ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО «СЕТ-АВТО ПРО»

ЗА 2025 ГОД

СОСТАВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СЕТ-АВТО ПРО» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025 (Форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год (Форма № 2);
- Настоящей пояснительной записки к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Фирменное наименование

Общество с ограниченной ответственностью «СЕТ-АВТО Про» (ООО «СЕТ-АВТО ПРО»).

Место нахождения, почтовый адрес

443013, Самарская область, г. Самара, Московское шоссе, д. 17, стр. 29, оф. 32

Дата государственной регистрации и регистрационный номер

Общество создано путем создание юридического лица.. Свидетельство о государственной регистрации Общества от 19 декабря 2018 года.

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом № 208-ФЗ от 26.12.1995 г.

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН 6316251308/ КПП 631701001, ОГРН 1186313110356

Руководство текущей деятельностью

Директор

Единоличным исполнительным органом является директор. Действующий в настоящем периоде директор Дружинин Антон Анатольевич. Избран, общим собранием учредителей, 23.10.2023 года сроком на 5(пять) лет с 23.10.2023 г. по 23.10.2028 г.

Главный бухгалтер

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Дружинина Антона Анатольевича, на основании приказа № 1 от 19.12.2018 г.

Филиалы и представительства Общества

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества, согласно кодам общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) является **Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств** (код 45.20.1).

Среднесписочная численность работников Общества

Среднесписочная численность работников ООО «СЕТ-АВТО ПРО» составляет:

- За 2025 год – 2 человека.

Общество планирует прекращение деятельности организации в следующем за отчетным периодом.

ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

1. Федеральный Закон от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ о» О бухгалтерском учете»;

2. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 29.03.2017 года);

3. ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, (в редакции 08.11.2010г.);

4. Приказ Минфина РФ от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;

5. Иные положения по бухгалтерскому учету;

6. План счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности организаций и инструкцией по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000г. № 94н (в редакции от 06.04.2015г.);

7. отдельные рекомендации и указания, регламентирующие вопросы составления бухгалтерской отчетности, утвержденные Минфином России.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (ПБУ 1/2008)

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 30/12ЦБ от 30.12.2025 г. В течении 2025 года изменения в учетную политику не вносились.

При формировании учетной политики Общества соблюдены следующие принципы, изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- организация не будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и планирует прекращение деятельности в следующем за отчетным периодом;

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);

- оценка существенности выявления ошибок определяется в пределах 5 % (ПБУ 22/2010, ПРИКАЗ от 28 июня 2010 г. N 63н).

- при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности по статьям расходов и доходов применяется уровень существенности 5 % от раскрываемой статьи (ПБУ 4/99, ПРИКАЗ от 6 июля 1999 г. N 43н)

ИНФОРМАЦИЯ О АКТИВАХ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ (ПБУ 3/2006)

Активов и обязательств, которые выражены в иностранной валюте по состоянию на 31.12.2025 года нет.

ПОДГОТОВКИ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПБУ 4/99)

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете (Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете») и положениями, регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности.

ВЛИЯНИЕ ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.

Изменений вступительных остатков бухгалтерской отчетности по состоянию на 01.01.2022 года в 2025 году не осуществлялось.

ПРИНЦИП НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/10), утвержденного приказом Минфина России от 13 декабря 2010г. № 167н.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

Условных фактов хозяйственной деятельности, подлежащих раскрытию в годовой бухгалтерской отчетности, нет.

ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Запасы

Материалы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 108-н .

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных

запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Формирование первоначальной стоимости материалов производится ООО «СЕТ-АВТО ПРО» с использованием счета 10 «Материалы».

Оценка материалов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в строке 1230 «Дебиторская задолженность (непокрытый убыток)» и представляет собой следующее:

Счет	***Сальдо на 31.12.2025 г., тыс. руб.***
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	599
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	521
68 Расчеты по налогам и сборам	26
ИТОГО:	**1146**

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СЕТ-АВТО ПРО»» за отчетный год не менялся и составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Сведения об участниках/учредителях ООО «СЕТ-АВТО ПРО»

Учредители	**Доля**	**Сумма**
Симаков Максим Михайлович	25	2500
Сафин Валерий Наильевич	75	7500
ИТОГО:	**100**	**10000**

Нераспределенная прибыль **(непокрытый убыток)** ***отчетного года***

Нераспределенная прибыль отчетного года Общества отражена по строке 1370 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса.

Формирование прибыли отчетного года отражено в отчете о прибылях и убытках Общества за 2025 год. Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) отчетного года составил (270) тыс. руб.

Кредиты и займы, обеспечения обязательств

Информация о заемных средствах отражена по строке 1510 «Краткосрочные займы и кредиты» бухгалтерского баланса Общества составила 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по ее видам в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками погашается авансовыми платежами в случае наличия счета-фактуры от поставщика.

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражено сальдо по следующим счетам бухгалтерского учета:

Счет	***Сальдо на 31.12.2025 г., тыс. руб.***

60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	521
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	599
68 Расчеты по налогам и сборам	157
68 Сальдо по ЕНС	187
69 Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	10
ИТОГО:	**1474**

Выручка от продаж

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от продаж);
- прочие доходы.

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- существует уверенность в увеличении экономических выгод Общества;
- право собственности на продукцию перешло покупателю или работа принята заказчиком;
- сумма выручки и расходы, которые произведены или, будут произведены, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от продаж по видам деятельности представлена в отчете о прибылях и убытках.

Наибольший удельный вес в оказании услуг в 2025 году имели следующие виды:

№ п/п	Наименование услуг / годы	2025 г.	
		Выручка, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки, %
1	2	3	4
1	Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств	763	100
	Итого по предприятию:	**763**	**100**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обусловливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Управленческие расходы (стр.2220) по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 2046 тыс.рублей.

Прочие доходы и расходы, налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи

Показатели	*2025 г.(тыс. руб)*
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (2350 стр.)	
Расходы по комиссии банка	13
ИТОГО	**13**

Налоги

УСН доходы рассчитывается от выручки полученной на расчетный счет и в кассу организации.

Доходы для расчета налога по УСН определяются кассовым методом методом начисления согласно положениям Налогового Кодекса.

Информация по начислению и оплате налогов за отчетный год предоставлена в таблице:

№ п/п	**Показатели**	**Начислено за 2025 г., тыс. руб.**	**Уплачено за 2025 г., тыс. руб.**	**Сальдо по данным б/учета на 31.12.2025, тыс. руб.**	
				Дебиторская задолженность	**Кредиторская задолженность**
1.	УСН	22	18	-	4
2.	НДФЛ	71	71	-	-
	Итого налоги в бюджет	**93**	**89**	**-**	**4**

3.	Соц.страх Травматизм	2	2	-	-
4.	Страховые взносы по единому тарифу	164	164	-	-
	Всего	**166**	**166**	**-**	**-**

Расчет чистых активов

Расчет чистых активов Общества производился в соответствии с требованиями приказа Минфина России от 28.08.2014 N 84н «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов».

п/п	**Наименование показателя**	**На отчетную дату отчетного периода**	**На 31 декабря предыдущего года**	**на 31 декабря года, предшеств. предыдущему**
I.	**Активы**			
1.1.	Нематериальные активы	0	0	0
1.2.	Результаты исследований и разработок	0	0	0
1.3.	Поисковые активы	0	0	0
1.4.	Основные средства	0	0	0
1.5.	Доходные вложения в материальные ценности	0	0	0
1.6.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0	0	0
1.7.	Отложенные налоговые активы	0	0	0
1.8.	Прочие внеоборотные активы	0	0	0
1.9.	Запасы	0	0	0
1.10.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	0
1.11.	Дебиторская задолженность (за исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал)	1146	2439	799
1.12.	Денежные средства и денежные эквиваленты	67	156	424
1.13.	Прочие оборотные активы	0	0	0
	Итого активы, принимаемые к расчету	**1213**	**2595**	**1223**
II.	**Пассивы**			
2.1.	Долгосрочные и краткосрочные заемные средства	0	419	0
2.2.	Отложенные налоговые обязательства	0	0	0
2.3.	Оценочные обязательства	0	0	0
2.4.	Кредиторская задолженность	1474	1100	316
2.5.	Прочие обязательства	0	0	0
	Итого пассивы, принимаемые к расчету	1474	1518	316
	Стоимость чистых активов	-260	1076	896
	Увеличение (уменьшение) чистых активов	-1337	170	1141
	Уставный капитал	**10**	**10**	**10**

Стоимость чистых активов не превышает и размер уставного капитала Общества, и тот, который установлен законодательством. В отчетном периоде произошло уменьшение

чистых активов Общества на 1337 тыс. руб., что свидетельствует о не способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в следующих за отчетным периодом.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015).

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Судебные разбирательства

На момент составления бухгалтерской отчетности отсутствуют существенные судебные иски, предъявленные к Обществу, а также иски, инициированные Обществом.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах лицах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

Связанными сторонами являются:

1. Дружинин Антон Анатольевич - директор ООО «СЕТ-АВТО ПРО». Заработная плата за 2025 год составила 283 тыс. рублей.
2. Симаков Максим Михайлович — учредитель, доля 25%.
3. Сафин Валерий Наильевич — учредитель, доля 75%.

Аффилированные лица

Под аффилированными лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991 N 948-1 (ред. от 26.07.2006) «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация об аффилированных лицах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Перечень аффилированных лиц ООО «СЕТ-АВТО ПРО» на 31.12.2025 г.

№ п/п	***Полное фирменное наименование юридического лица; фамилия, имя, отчество физического лица***	***Дата наступления основания, в силу которого лицо является аффилированным лицом***	***Основание, в силу которого лицо является аффилированным***	Доля участия аффилированого лица в уставном капитале общества
1.	Дружинин Антон Анатольевич	19.12.2018 г.	Директор	-
2.	Сафин Валерий Наильевич	19.12.2018 г.	Учредитель	75
3.	Симаков Максим Михайлович	24.10.2023 г.	Учредитель	25

Директор
ООО «СЕТ-АВТО ПРО» _____Дружинин А.А.