

Текстовая часть пояснений
к бухгалтерской (финансовой) отчётности ООО «АВТО-СФЕРА» за
2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "АВТО-СФЕРА", сокращенное название ООО "АВТО-СФЕРА", ИНН 9726092047 КПП 772601001, далее (Общество) зарегистрировано г. Москве, ОГРН № 1257700018641 Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025г. составила 1 человек. Общество зарегистрировано по адресу: 117105, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ш Варшавское, дом 9, строение 1.

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб.

Основным видом деятельности Общества в 2024 году была: Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности - 45.11

Учредитель (участники) Общества: Богдан Ангелина Викторовна

Состав исполнительного органа Общества представлен следующим образом:

Ф.И.О	должность	реквизиты трудового договора	срок, на который заключен трудовой договор
Богдан Ангелина Викторовна	генеральный директор	№ 1 от 14.02.2025	5 лет с продлением по решению единственного учредителя

Ограничений полномочий у Генерального директора нет.

1. Учётная политика

Настоящий бухгалтерский отчёт Общества подготовлен на основе Учётной политики на 2025 год утвержденной приказом руководителя № 1-УП от 21 января 2025 г. Учетная политика для целей налогообложения утверждена Приказом руководителя № 1-УП от 21 января 2025 г.

2. Основа составления

Бухгалтерский отчёт сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчётности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учёте» и Положениями по бухгалтерскому учёту, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3. Активы и обязательства в иностранных валютах

Общество в течении 2025 года не производило расчёты в иностранных валютах.

4. Нематериальные активы

Общество по учёту не имеет нематериальных активов по состоянию на 31.12.2025г.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены основные средства, используемые в производстве продукции, при выполнении работ, услуг, либо для управленческих нужд Общества, со сроком службы более 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и последующая перепродажа их Обществом не предполагается.

Объекты основных средств, приняты к учёту по фактическим затратам на приобретение.

В отчётности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по объектам основных средств производилась линейным способом на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020г. № 204н.

Основные средства стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчётного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт ОС не создавался.

Переоценка ОС в 2025 году не производилась.

6. Материально-производственные запасы

Учет сырья и материалов (материально-производственных запасов) :

К материально-производственным запасам относятся активы Общества:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнение работ, услуг);
 - используемые для управленческих нужд организации;
 - прочие активы, предназначенные для продажи.
- учет МПЗ производится на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы» утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. №180н.

Учет запасов в бухгалтерском учёте производится по фактической себестоимости без применения счёта 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей»;

Списание сырья, материалов, з/частей, топлива производится по себестоимости, первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО).

Учет товаров

Учет товаров на оптовых складах:

Учет товаров на оптовых складах производится по фактической себестоимости;

Списание товаров с оптового склада производится по себестоимости первых по времени приобретения товаров (метод ФИФО);

Транспортные расходы по завозу товаров относятся на издержки обращения;

Сумма издержек обращения по завозу товаров, относящихся к остатку товаров на конец месяца, исчисляется по среднему проценту издержек обращения за отчетный месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

7. Расходы будущих периодов

Не имеются в учете.

8. Задолженность покупателей и заказчиков

Общество в 2025 году не создавало резерва по сомнительным долгам.

9. Кредиты и займы

Общество в 2025г. заключало долгосрочные договоры сроком на 2 года и краткосрочные договора и займы сроком на 12 месяцев.

10. Расчёт налога на прибыль

Общество при расчёте налога на прибыль не применяла ПБУ 18/02.

11. Признание доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные доходы).

Выручка от продажи товаров признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки товаров, и отражается в отчётности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставляемых покупателю.

Выручка от продажи товаров на условиях товарообмена определяется по стоимости ценностей, полученных или подлежащих получению Обществом, рассчитанной исходя из цен, по которым в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

12. Признание расходов

Расходы в зависимости от характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и чрезвычайные расходы).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на производственные и коммерческие расходы. Производственные затраты формируют фактическую себестоимость готовой продукции (выполненных работ и оказанных услуг). Учёт готовой продукции ведется по нормативной себестоимости без применения счета 40 «Готовая продукция». Коммерческие расходы, которые не включаются в себестоимость продукции (товаров, работ, услуг) ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счетов:

- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 44 «Расходы на продажу».

13. Государственная помощь

Общество в 2025 году не получало бюджетных средств, в счёт государственной помощи.

14. Целевое финансирование

Общество в 2025 году не получало целевого финансирования из бюджета.

15. Анализ оценки структуры баланса.

По состоянию на 01.01.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса по состоянию на 01.01.2025г. составила 0 тыс. руб.
- Чистые активы по состоянию на 01.01.2025г. составили 0 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

- Валюта баланса на 31.12.2025г. составила 6 242 тыс. руб.
- Чистые активы на 31.12.2025г. составили 1 939 тыс.руб.

16. Доходы и расходы

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год представлены в таблице:

Основные показатели за 2025 год.

№	Наименование показателей	2025 год сумма (тыс.руб.) (без НДС)
1.	Выручка	128 598
2.	Прибыль от финансово - хозяйственной	2 428

	деятельности	
3.	Налог на прибыль	499
4.	Чистая прибыль	1 929

Общество по итогам работы за 2025 год сработало с чистой прибылью в сумме 1 929 тыс. рублей.

17. Информация об объеме использованных энергетических ресурсов

№ п/п	Виды ресурсов	Ед. изм.	Натуральное выражение	Тыс. руб. (без НДС)
1	Тепловая энергия	Гкал	0	0
2	Электрическая энергия	тыс. Квт/час	0	0
3	Бензин автомобильный	Тонн	0	0
	Всего		0	0

18. Информация о сегменте

Обществом не составляется сводная бухгалтерская отчетность и в данной пояснительной записке информация по сегментам не раскрывается.

19. Информация о совместной деятельности

В течении 2025 года Общество не принимало участия в совместной деятельности.

20. Информация о связанных сторонах

В отношении ООО «АВТО-СФЕРА» связанными сторонами являются:

Богдан Ангелина Викторовна – генеральный директор. Является бенефициарным лицом.

тыс. руб.							
Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции и	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. <u>Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество</u>							
Богдан Ангелина Викторовна	Предоставленный займ	529	До 31.12.2025	403	0	До 31.12.2026	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

21. Условные обязательства

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением трудовых

договоров, а также договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее - заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций – нет

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации - нет

в) оценочных резервов - нет

г) учитываемых в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 19 ноября 2002 г. N 114н сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащего уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах - нет

22. Непрерывность деятельности предприятия

В результате начала спецоперации Российской Федерации и введения санкции в отношении ряда российских организаций, включая кредитные, затруднили доступ российского бизнеса к международным рынкам капитала, поставке производственного оборудования. Данные ограничения могут иметь долгосрочные последствия для экономики Российской Федерации в целом и для каждой отдельной компании в частности. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества может оказаться значительным.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию услуги Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

23. События после отчётной даты

Событий после отчетной даты не имеется.

24. Оплата основного управленческого персонала.

В течение отчетного периода основным управленческим персоналом получен доход в размере 578 тыс. руб. и удержан НДФЛ в сумме 75 тыс. руб. начислены страховые взносы 138 тыс. руб.

Генеральный директор

29.01.2026 г.



Богдан А.В.