ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Автоклуб»
за 2025 год

---

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автоклуб»
ИНН: 7841089426
ОГРН: 1207800078650
ОКПО: 44591152
ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
ОКФС: 16 (Частная собственность)

Место нахождения:
191014, Санкт-Петербург г, ул. Рылеева, д. 3, литер А, помещение 1Н, офис 4

Учетная политика:
Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ и учетной политикой Общества. Отчетность составлена в упрощенной форме.

Аудит:
Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не проводится (в соответствии со ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ).

Анализ финансовых результатов

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	1 309	3 551	–2 242
Расходы по обычным видам деятельности (управленческие расходы)	(3 515)	(8 200)	+4 685
Прочие доходы в т.ч. от реализации основных средств	3 985	3 128	+857
Прочие расходы	(276)	(446)	+170
Проценты к уплате	–	–	–
Налог при УСН	(15)	(35)	+20

Показатель	2025 г.	2024 г.	Изменение
Чистая прибыль (убыток)	**1 488**	**(2 002)**	**+3 490**

В конце 2024 года у организации закончился государственный контракт на оказание услуг, что сказалось на уменьшении выручки по сравнению с 2024 годом на 2 242 тыс. руб. Уменьшились расходы по основной деятельности на 4 685 тыс. руб., в связи с окончанием договоров лизинга, а также снижением затрат по исполнению гос. контракта.

В 2025 году Общество получило чистую прибыль 1 488 тыс. руб. (против убытка 2 002 тыс. руб. годом ранее). Положительная динамика обусловлена прежде всего разовой сделкой по реализации объектов основных средств, что позволило компенсировать снижение выручки от основной деятельности.

Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса

В 2025 году Обществом реализованы основные средства, выбытие активов привело к снижению стоимости материальных внеоборотных активов с 430 тыс. руб. до 0 руб. и увеличению дебиторской задолженности с 4 261 тыс. руб до 8 708 тыс. руб. А также к формированию финансового результата от прочей деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 отсутствуют.

Структура капитала по данным баланса:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Капитал всего	**(6 894)**	**(8 382)**
в т.ч. **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**	**(6 904)**	**(8 392)**

Заемные средства

Период	Сумма, тыс. руб.	Примечание
31.12.2025	**8 782**	Заемные средства, учтенные в Краткосрочных заемных средствах
31.12.2024	**7 335**	

Заемные средства привлечены для пополнения оборотных средств.
В 2025 году проценты к уплате не начислялись

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 6 820 тыс. руб**.** Рост кредиторской задолженности по сравнению с 2024 годом (5 738 тыс. руб.) связан с накоплением обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».
Сумма исчисленного и уплаченного налога за 2025 год составила 15 тыс. руб. (в 2024 г. – 35 тыс. руб.).

Оценка непрерывности деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет отрицательную величину чистых активов (превышение непокрытого убытка над иными компонентами капитала). Вместе с тем:

•в отчетном году получена чистая прибыль;
•организация продолжает вести хозяйственную деятельность;
•руководством принимаются меры по реструктуризации кредиторской и заемной задолженности, оптимизации расходов, поиску дополнительных источников финансирования.

Указанные обстоятельства не свидетельствуют о невозможности продолжения деятельности Общества в обозримом будущем.

События после отчетной даты

Существенных событий, способных повлиять на оценку имущественного и финансового положения Общества, в период с 01.01.2026 по дату подписания отчетности (11.02.2026) не выявлено.

Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Автоклуб» за 2025 год и составлена в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99).

Генеральный директор
ООО «Автоклуб»
_____ **Маркова Ирина Алексеевна**

«11» февраля 2026 г.