

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО ЦПЛ «Автофон»
(тыс.руб.)

1. Общие сведения об организации и отчетности

Общество с ограниченной ответственностью Центр поддержки лизинга «АВТОФОН» (далее – Общество) зарегистрировано и осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в упрощенном формате в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, применимыми к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Отчетность включает Бухгалтерский баланс по форме 0710001 и Отчет о финансовых результатах по форме 0710002, иные формы бухгалтерской отчетности за 2025 год Обществом не формировались.

Отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, реорганизация или ликвидация Общества не планируются, существенных сомнений в возможности продолжения деятельности в обозримом будущем у руководства нет.

Бухгалтерская отчетность представлена в тысячах рублей.

2. Учетная политика и применяемый режим налогообложения

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения (ОСНО).

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и ФСБУ 4/2023, существенных изменений учетной политики по сравнению с 2024 годом в 2025 году не производилось.

Применяются допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни, последовательности применения учетной политики и имущественной обособленности, оценка активов и обязательств, а также признание доходов и расходов осуществляются в соответствии с учетной политикой без изменений в течение отчетного года.

3. Активы

Внеоборотные активы представлены материальными внеоборотными активами (основными средствами) в сумме 12 669 тыс. руб. на 31.12.2025 (10 264 тыс. руб. на 31.12.2024, 10 685 тыс. руб. на 31.12.2023).

Нематериальные активы, финансовые и иные внеоборотные активы на отчетную дату отсутствуют.

Оборотные активы включают: запасы в сумме 2 тыс. руб. на 31.12.2025 (3 тыс. руб. на 31.12.2024, 199 тыс. руб. на 31.12.2023), денежные средства и денежные эквиваленты в сумме 935 тыс. руб. на 31.12.2025 (237 тыс. руб. на 31.12.2024, 185 тыс. руб. на 31.12.2023), а также финансовые и другие оборотные активы в размере 27 406 тыс. руб. на 31.12.2025 (16 234 тыс. руб. на 31.12.2024, 11 735 тыс. руб. на 31.12.2023).

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность в сумме 27 406 тыс. руб. на 31.12.2025 (16 234 тыс. руб. на 31.12.2024, 11 555 тыс. руб. на 31.12.2023).

Резервы по сомнительным долгам и иные резервы обесценения по дебиторской задолженности в 2025 году не создавались (нет данных о формировании резервов).

Общая величина активов (валюта баланса) на 31.12.2025 составляет 41 012 тыс. руб. (29 934 тыс. руб. на 31.12.2024, 22 833 тыс. руб. на 31.12.2023).

4. Капитал, обязательства и обеспеченные обязательства

Собственный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 27 211 тыс. руб. (19 927 тыс. руб. на 31.12.2024, 5 315 тыс. руб. на 31.12.2023).

В составе капитала отражена нераспределенная прибыль в сумме 27 201 тыс. руб. на 31.12.2025 (19 917 тыс. руб. на 31.12.2024, 5 305 тыс. руб. на 31.12.2023).

Долгосрочные заемные средства и прочие долгосрочные обязательства на отчетные даты 2023–2025 годов отсутствуют.

Краткосрочные обязательства представлены краткосрочной кредиторской задолженностью в сумме 13 801 тыс. руб. на 31.12.2025 (10 007 тыс. руб. на 31.12.2024, 17 518 тыс. руб. на 31.12.2023).

В составе кредиторской задолженности (расшифровка строки 1520) отражена кредиторская задолженность в сумме 11 292 тыс. руб. на 31.12.2025 (8 181 тыс. руб. на 31.12.2024, 15 084 тыс. руб. на 31.12.2023).

Краткосрочные заемные средства и прочие краткосрочные обязательства в Балансе за 2025 год отсутствуют.

На 31.12.2025 у Общества действуют два договора лизинга, по которым Общество выступает лизингополучателем, предметы лизинга используются в деятельности, обязательства обслуживаются в установленном порядке.

Общая сумма задолженности по договорам лизинга на 31.12.2025 составляет 2 902 222,72 руб. и включена в состав краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 Бухгалтерского баланса (в расшифровке «Кредиторская задолженность»), без отдельного выделения в отчетной форме.

5. Доходы, расходы и финансовый результат

Выручка от реализации за 2025 год составляет 119 607 тыс. руб. (112 224 тыс. руб. за 2024 год).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 106 606 тыс. руб. (100 648 тыс. руб. за 2024 год), в том числе себестоимость продаж – 97 614 тыс. руб. (87 746 тыс. руб. за 2024 год).

Прочие доходы за 2025 год отражены в сумме 6 564 тыс. руб. (7 793 тыс. руб. за 2024 год), прочие расходы – 308 тыс. руб. (312 тыс. руб. за 2024 год).

Проценты к уплате в Отчете о финансовых результатах за 2025 и 2024 годы не начислялись и не отражались.

Налог на прибыль организаций за 2025 год начислен и отражен в сумме 4 885 тыс. руб. (4 885 тыс. руб. – текущий налог на прибыль), за 2024 год – 3 844 тыс. руб. (3 844 тыс. руб. – текущий налог на прибыль).

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 14 372 тыс. руб. (15 213 тыс. руб. за 2024 год).

6. Существенные факты хозяйственной деятельности и события

В 2025 году Общество заключило (приняло по переуступке) договоры лизинга, по которым Обществу были переданы права и обязанности лизингополучателя по действующим договорам лизинга, с отражением расходов будущих периодов, связанных с переуступкой прав, в составе активов (конкретная статья актива – нет данных).

На отчетную дату 31.12.2025 существенных событий после отчетной даты, требующих корректировки показателей отчетности или отдельного раскрытия сверх указанных выше, не установлено (нет данных о дополнительных существенных событиях).

7. Иная информация

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год не проводится, отчетность подлежит утверждению в установленном порядке.

Иная информация, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, которая могла бы существенно повлиять на оценку финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества, по состоянию на дату подписания отчетности отсутствует (нет данных о дополнительной существенной информации)

Генеральный директор ООО ЦПЛ «Автофон»

Н.А. Драничникова