ООО «Автосервис плюс»

109377, г. Москва, ул. Академика Скрябина, владение 9
Телефон: (985) 764-07-35, (495) 371-37-27, т/ф.:(495) 371-53-01
ОКПО 06924679, ОГРН 1027700378276, ИНН/КПП 7721033340/772101001 E-mail: avtoplus224@rambler.ru

от 02 марта 2026г. г. Москва

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Автосервис плюс»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автосервис плюс» зарегистрировано в Государственное учреждение Московская регистрационная палата 30.10.2002, дата присвоения 30.10.2002 ОГРН 1027700378276

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 20 576 (двадцать тысяч пятьсот семьдесят шесть) руб.

Основной вид деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 45.20).

Состав аффилированных лиц:

- ДОЛГОВ АЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ— участник общества, владеющий долей 50% уставного капитала Общества;

- ДОЛГОВ НИКОЛАЙ МИХАЙЛОВИЧ— участник общества, владеющий долей 50% уставного капитала Общества;.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 4 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 4 человек

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете ООО «Автосервис плюс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Основные положения учетной политики

1.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).

1.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы Контур.Экстерн

1.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

1.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

1.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

1.7. Учет материалов.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (п. 36 ФСБУ 5/2019).

1.8. Резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам и резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

1.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97«Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса			
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)	тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
Актив						
Внеоборотные активы	-	-	-	-	-	-
Оборотные	551	593	100	100	+42	+7,6
Пассив						
Собственный капитал	508	553	92,2	93,3	+45	+8,9
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	43	40	7,8	6,7	-3	-7
Валюта баланса	551	593	100	100	+42	+7,6

Активы по состоянию на 31.12.2025 характеризуются отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации за год увеличились на 42 тыс. руб. (на 7,6%). При этом собственный капитал организации изменился практически пропорционально активам организации, увеличившись на 45 тыс. руб.

5. Обзор результатов деятельности

По данным "Отчета о финансовых результатах" за весь рассматриваемый период организация получила прибыль от продаж в размере 58 тыс. руб., что составило 7,1% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж снизилась на 83 тыс. руб., или на 58,9%. По сравнению с прошлым периодом в текущем наблюдалось уменьшение выручки от продаж на 35 тыс. руб. при одновременном увеличении на 48 тыс. руб. расходов по обычным видам деятельности

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	853	818	-35	-4,1	836
2. Расходы по обычным видам деятельности	712	760	+ 48	+6,7	736
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	141	58	-83	-58,9	100
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-3	-3	-		-3
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	138	55	-83	-60,1	97
6. Проценты к уплате	-	-	-	-	-
7. Налоги на прибыль (доходы)	20	9	+11		-15
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	118	46	-72	-61	82

Генеральный директор
ООО «Автосервис плюс» А.М. Долгов