

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «АС АВТО»

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «АС АВТО» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1.1. Сведения о регистрации Общества

Общество с ограниченной ответственностью «АС АВТО» ИНН 9729007610 КПП 771401001, зарегистрировано за государственным регистрационным номером 1167746473454 18.05.2016 Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Общество зарегистрировано по адресу: 125167, г. Москва, Вн. тер.г.Муниципальный округ Аэропорт, ул. Красноармейская, д.5, помещ.2/1

Почтовый адрес Общества: 125167, г. Москва, Вн. тер.г.Муниципальный округ Аэропорт, ул. Красноармейская, д.5, помещ.2/1

Единственным участником Общества является – Кондрахов Никита Михайлович.

Уставный капитал Общества установлен в размере 10 тыс. рублей.

Общество включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016 г. (микропредприятие).

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2025 г.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества, является Кондрахов Никита Михайлович.

1.4. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества - 18 мая 2016г.

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. являлось:

- Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.5. Численность работников Общества

- за 2025 год – 4 человек;
- за 2024 год – 4 человек;

1.6 Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации

Генеральный директор (заместитель генерального директора)	Основной управленческий персонал - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа, его заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	-	157
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие внебюджетные фонды	-	34

1.7. Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Связанными сторонами в течение 2025 г. являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения (ОГРН/ИНН), для Ф.Л. - гражданство, должность в организации, ИНН (или аналогичные данные)/дата и место рождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Кондрахов Никита Михайлович	Согласия на указания места жительства нет	Является генеральным директором Общества

Связанными сторонами в течение 2024 г. являлись:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения (ОГРН/ИНН), для Ф.Л. - гражданство, должность в организации, ИНН (или аналогичные данные)/дата и место рождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным
1	Семин Алексей Павлович	Согласия на указания места жительства нет	Являлся генеральным директором Общества до 19.05.2024
2	Кондрахов Никита Михайлович	Согласия на указания места жительства нет	Является генеральным директором Общества с 20.05.2024

Операции со связанными сторонами отражены в разделе 1.8.

1.8. Виды операций со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами за 2025 год:

Связанная сторона	Виды операций	Сумма, тыс. руб. в 2025г.
Учредитель Общества	Вклад в имущество Общества	8 000

В 2025 году все расчеты производились денежными средствами.

Операции со связанными сторонами за 2024 год:

Связанная сторона	Виды операций	Сумма, тыс. руб. в 2024г.
Учредитель Общества	Вклад в имущество Общества	10 550
Учредитель Общества	Вклад в имущество Общества	15 300

В 2024 году все расчеты производились денежными средствами.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, федеральных стандартов и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.2. Учетная политика

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом №УП-1 от 29.12.2024 г.

Изменение учетной политики производится в случаях и в сроки, установленные законодательством РФ:

- существенное изменение условий хозяйствования организации (реорганизация, смена собственников, изменение видов деятельности и т.п.);
- изменение законодательства Российской Федерации или нормативных актов по бухгалтерскому учету и налогообложению;
- разработка организацией новых способов ведения бухгалтерского учета.

В учетную политику могут вноситься дополнения, связанные с утверждением способов ведения бухгалтерского и налогового учета фактов хозяйственной деятельности, которые отличны, по существу, от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

2.3. Основные средства

2.3.1 Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости

Состав и оценка основных средств

В составе основных средств отражаются земельные участки, здания, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В основные средства включаются также существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 40 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита.

Завершенные строительством, принятые в эксплуатацию и фактически используемые объекты недвижимости, права собственности по которым не зарегистрированы в установленном законодательстве порядке, учитываются обособленно в составе основных средств.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При осуществлении капитальных вложений в основные средства на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, признается справедливая стоимость передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Справедливая стоимость определяется как цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату.

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается справедливая стоимость приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг. При невозможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых имущества, имущественных прав, работ, услуг фактическими затратами считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Проценты по заемным средствам, полученным на приобретение, сооружение, изготовление объектов основных средств, классифицируемых как инвестиционные активы, или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг, включены в их первоначальную стоимость, а начисленные после начала использования – отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционных активов пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционных активов.

В бухгалтерском балансе основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

2025 г.

Наименование	Первоначальная стоимость 01.01.2025 (тыс.руб.)	Поступление/ Выбытие (тыс.руб.)	Начисленная амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2025 (тыс.руб.)
Основные средства, в т.ч.:	54 253	23 333/10 294	34 025	33 267
Транспортные средства	54 253	23 333/10 294	34 025	33 267

2024 г.

Наименование	Первоначальная стоимость 01.01.2024 (тыс.руб.)	Поступление (тыс.руб.)	Начисленная амортизация (тыс.руб.)	Остаточная стоимость на 31.12.2024 (тыс.руб.)
Основные средства, в т.ч.:	38 953	15 300	29 383	24 870
Транспортные средства	38 953	15 300	29 383	24 870

2.3.2 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости.

Ценные бумаги (кроме индивидуально идентифицируемых, в т.ч. векселей и депозитных сертификатов), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения (включая индивидуально идентифицируемые ценные бумаги (векселя), по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются при выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Затраты.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются ежемесячно непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Дебиторская задолженность, по которой необходимо создавать резервы по сомнительным долгам, отражается в бухгалтерском балансе за минусом сформированного резерва.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, отраженная по строке 1230 бухгалтерского баланса:

Название организации	Сальдо по состоянию на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сальдо по состоянию на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ООО «Ладога Менеджмент»	-	497
ООО «Ликард»	133	54
ООО «Партизан»	-	56
Налоги и сборы	596	25
ООО «Сибур»	724	362
ООО «Панавто»	6	-
Прочие дебиторы	10	-
ИТОГО:	1 469	994

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, отраженная по строке 1520 бухгалтерского баланса:

Название организации	Сальдо по состоянию на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сальдо по состоянию на 31.12.2024 (тыс. руб.)
ИП Мордвинова В.М.	-	97
Налоги и сборы	134	92
Прочие кредиторы	1 045	-
ООО «Экотех-М»	28	-
ИТОГО:	1 207	189

Сомнительная задолженность по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствует.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование	тыс.руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	-	-	-
Средства на расчетных счетах	2	1 760	1 761
Средства на валютных счетах	-	-	-
Средства на специальных счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства	2	1 761	7 761
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до трех месяцев)	1 020	-	-
Итого денежные эквиваленты	1 022	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 022	1 761	1 761

Краткосрочные депозиты со сроком размещения до трех месяцев:

в российских рублях в АО Газпромбанк, на общую сумму 1 020 тыс. руб. на 31.12.2025, на общую сумму 0 тыс. руб. на 31.12.2024, на 31.12.2023 – 0 тыс. руб.

2.7. Займы и кредиты полученные

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам, отражена в бухгалтерском балансе с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров и сроков их уплаты.

Включение дополнительных затрат, связанных с получением займов и кредитов, производится в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

При размещении векселей (облигаций) для получения займа денежными средствами в целях равномерного распределения расходов сумма причитающихся векселедержателю процентов или дисконта предварительно учитываются в качестве расходов будущих периодов с последующим равномерным ежемесячным отнесением на прочие расходы.

2.8. Резервы предстоящих расходов и платежей

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает следующие оценочные обязательства:

оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на 31.12.2025 -91 тыс.руб.; на 31.12.2024 - 0

2.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 10 тыс. руб. внесенный учредителями.

Добавочный капитал Общества в сумме 39 372 тыс. руб. сформирован за счет имущественных вкладов единственного участника на пополнение чистых активов.

Величина чистых активов Общества составила на 31.12.2025 – 35 849 тыс. руб.; на 31.12.2024 – 31 709 тыс. руб. (за 2023г. – 14 688 тыс. руб., что характеризует стабильное финансовое состояние Общества.

2.10. Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

2.11. Анализ финансовых результатов по основным видам деятельности

Выручка (доходы) от реализации

Основной вид деятельности	Выручка по основным видам деятельности, тыс. руб.		№ строки ОФР
	Оборот (без НДС) за период 2025 (тыс. руб.)	Оборот (без НДС) за 2024 (тыс. руб.)	
Предоставление в аренду имущества	10 242	7 220	2110
Итого	10 242	7 220	

Расходы, связанные с реализацией

Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности БУ		
	Обороты (без НДС) за 2025 год (тыс. руб.)	Обороты (без НДС) за 2024 год (тыс. руб.)	№ строки ОФР
Управленческие расходы	(13 977)	(9 972)	2220
в том числе:			
Оплата труда	(2 141)	(921)	
Страховые взносы	(529)	(195)	
Амортизация	(8 073)	(5 905)	
Страхование имущества	(520)	(985)	
Техническое обслуживание и ремонт транспортных средств	-	(1 077)	
Имущественные налоги	(307)	(224)	
Прочие затраты	(2 407)	(665)	

В составе прочих затрат учтены расходы на аренду, списание гсм, программное обеспечение, бухгалтерского и налогового учета.

2.12. Состав прочих доходов и расходов

В составе прочих доходов и расходов также отражаются штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных организацией убытков, суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, а также других долгов, нереальных для взыскания, курсовые разницы и сумма уценки активов.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Прочие доходы

Основные виды деятельности	Прочие доходы БУ		№ строки ОФР
	Обороты (без НДС) за 2025 год (тыс. руб.)	Обороты (без НДС) за 2024 год (тыс. руб.)	
Компенсация расходов по страховке	290	790	2340
Реализация основных средств	10 440	-	2340
Итого	10 730	790	

Прочие расходы

Основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		№ строки ОФР
	Обороты (без НДС) за период год 2025 (тыс. руб.)	Обороты (без НДС) за период год 2024 (тыс. руб.)	
Прочие расходы	(3 983)	(85)	2350

Основные виды деятельности	Прочие расходы БУ		№ строки ОФР
	Обороты (без НДС) за период год 2025 (тыс. руб.)	Обороты (без НДС) за период год 2024 (тыс. руб.)	
Итого	(3 983)	(85)	

2.13. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе (строка 1260 «Прочие оборотные активы») отражаются расходы, относящиеся к последующим отчетным периодам.

Наименование расхода будущего периода	Сальдо на конец 31.12.2025 (тыс. руб.)	Сальдо на конец 31.12.2024 (тыс. руб.)
Право пользования программы "Контур-Экстерн"	13	27
Страхование транспортных средств	693	410
Итого:	706	437

2.14. Налог на прибыль

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в налоговом учете.

2.15. Налог на добавленную стоимость

В отчетном году Общество при определении налоговой базы для целей исчисления НДС по мере отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав использовало наиболее раннюю из дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

2.16. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются:

- Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей.
- Общество не осуществляет другие виды, которые являются существенными и не образуют отдельных отчетных сегментов. Поэтому информация по операционным сегментам не раскрывается.

2.17. Участие в договорах простого товарищества и в совместной деятельности

В отчетном году Общество не являлось участником совместной деятельности.

2.18. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

В феврале 2022 года на фоне стремительно развивающихся событий в мире, которые влияют на все сферы жизнедеятельности, некоторые страны ввели беспрецедентные санкции на внешнеэкономическую деятельность ряда российских физических и юридических лиц. Ограничения, в том числе затронули некоторые крупные российские финансовые учреждения

и ЦБ РФ, стратегические предприятия, физических лиц, а также контроль за экспортом технологий.

Нестабильная обстановка в мире не исключает дополнительные санкционные риски, находящиеся вне контроля руководства Общества.

Руководство Общества делает все возможное для обеспечения непрерывной работы Общества и осуществления основной деятельности. Руководство считает, что предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

2.19. Вступительные и сопоставимые данные

Основания для изменения вступительных и сопоставимых показателей бухгалтерской отчетности Общества отсутствуют.

2.20. Непрерывность деятельности

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества:

- волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияла на финансовое положение и результаты деятельности Общества;
- существенного снижения доходов Общества не наблюдается;
- существенного обесценения финансовых активов и обязательств не произошло.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.

Руководитель
ООО «АС АВТО»
02.03.2026

_____ **Кондрахов Никита Михайлович**