

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 2025 год**

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ПроАвто»

Юридический адрес: 650023, г. Кемерово, пр-кт Притомский, здание 20

Фактический адрес: 650023, г. Кемерово, пр-кт Притомский, здание 20

Дата государственной регистрации: Общество с ограниченной ответственностью «ПроАвто» зарегистрировано ИФНС по г. Кемерово 23.04.2020г.

ОГРН 1204200006152

Уставный капитал: 300 000 руб.

Основной вид деятельности: Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами прочая ОКВЭД 45.11.3.

Прочие виды деятельности: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

Обособленные подразделения и филиалы в Обществе отсутствуют.

Участники Общества: юридическое и физическое лицо, их доли составляют

ООО «Ай-Би-Эм» – 49 %

Пронин Денис Александрович – 51%

Единоличным исполнительным органом ООО «ПроАвто» является генеральный директор Пронин Денис Александрович.

**II. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ,
ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПроАвто» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (далее – Закон о бухгалтерском учете № 402-ФЗ); «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПроАвто» сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г №157н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена с учетом принципа допущения непрерывности деятельности, допущения имущественной обособленности; допущения последовательности применения учетной политики; допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В соответствии с Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено Приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008г. №106н) система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества обеспечивает

формирование документированной систематизированной информации и составление на ее основе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

- 1) В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2025г определен предел отнесения к основным средствам имущества и оборудования стоимостью более 100 тыс. руб. и сроком службы более 1 года.
Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом исходя из ожидаемого срока полезного использования объекта. Ежегодная добровольная переоценка основных средств не производится.
- 2) При списании оценка товаров и материалов производится по средней себестоимости.
- 3) Товары учитываются по покупным ценам. Учет торговой наценки на счете 42 обществом не предусмотрен.
- 4) Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В случае незначительности дополнительных затрат, связанных с приобретением финансовых вложений по сравнению с суммой, уплачиваемой по договору продавцу, такие затраты признаются прочими расходами в отчетном периоде, в котором были приняты к бухгалтерскому учету указанные ценные бумаги. Определение стоимости выбывающих финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.
- 5) Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.
Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.
Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.
- 6) Выручка от реализации товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется в момент отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.
- 7) Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.
- 8) Для целей отражения информации в бухгалтерской отчетности определен критерий существенности. Существенной признается сумма более 5% от общего объема соответствующего показателя.

III. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Характеристика деятельности общества за отчетный год

- 1) Основным видом деятельности Общества является розничная торговля легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами.
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) в 2025 году составила 146 252 тыс.руб.
Себестоимость реализованных товаров за 2025 год составила 142 317 тыс.руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 1 024 тыс.руб.

Структура коммерческих расходов за 2025 год представлена в таблице:

Наименование показателя	2025г тыс.руб.
Расходы на оплату труда страховые взносы	703
Транспортные расходы	47
Аренда помещения	86
Техническое обслуживание и ремонт автомобилей	7
Участие в электронной процедуре торгов	44
Услуги нотариуса	23
Расходы на программное обеспечение	50
Прочие расходы	64
Итого расходов	1 024

Прочие внереализационные расходы в 2025 году составили 2 677 тыс.руб., в том числе:

- расходы на услуги банков – 672 тыс.руб.,
- комиссия за пользование коммерческим кредитом - 161 тыс.руб.,
- проценты по полученным займам, кредитам – 1 823 тыс.руб.,
- прочие внереализационные расходы - 21 тыс.руб.

- 2) Согласно отчету о финансовых результатах за 2025-год прибыль от продаж составляет 2 911 тыс.руб., чистая прибыль 2025 года составляет 175 тыс.руб.
- 3) По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 95 тыс.руб., кредиторская составляет 99 тыс.руб. Просроченная дебиторская и просроченная кредиторская задолженность отсутствуют.
- 4) По состоянию на 31.12.2025 года задолженность по полученным займам и кредитам отсутствует.
Валюта баланса на 31.12.2025г.составляет 3 791 тыс.руб.
Сумма чистых активов Общества на 31.12.2025 года составляет 3 675 тыс.руб.
- 5) Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу (генеральному директору Общества) в 2025 году составило 221 тыс.руб., сумма начисленных страховых взносов – 66 тыс.руб.
- 6) Факты хозяйственной деятельности, которые могли оказать или оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств, результаты деятельности общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.
По состоянию на 31.12.2025г предстоящие судебные разбирательства отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ПроАвто»



Пронин Д.А.