ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчетности ООО «Автомакс» за 2025 год

г.Екатеринбург

1.Общие сведения

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью «Автомакс»

Сокращенное наименование : ООО «Автомакс»

Юридический адрес: 620014, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул. Малышева, д.3, кв.69

Местонахождение : 620014, Свердловская область, г.о. город Екатеринбург, г Екатеринбург, ул.Малышева, д.3, кв.69

Телефон: 8(343)222-00-58

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Автомакс» зарегистрировано в Инспекции ФНС по Инспекция Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 006302768 от 11.02.2009 г.

ОГРН 1096625000394

ИНН 6625051786

КПП 665801001

ОКТМО 65701000

Присвоены статистические коды:

ОКПО 60787472

ОКФС 16

ОКВЭД 70.20.2; 68.20.2

Регистрационные номера:

В Управлении Пенсионного фонда Российской Федерации по г.Первоуральску Свердловской области № 075-020-077218

В Филиале 17 ГУ – Свердловского регионального отделения ФСС РФ № 6604605104

Бухгалтерская отчетность ООО «Автомакс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал предприятия составляет 53 553 (Пятьдесят три тысячи пятьсот пятьдесят три) рубля.

Уставный капитал общества оплачен полностью.

Учредители и аффилированные лица организации:

Лужецкий Денис Валентинович – учредитель 50%-ной доли в Уставном капитале, занимает должность директора организации.

Буряк Светлана Владимировна – учредитель 31%-ной доли в Уставном капитале

Лужецкая Татьяна Викторовна – учредитель 9%-ной доли в уставном капитале

Скворцов Артем Александрович – учредитель 5%-ной доли в уставном капитале

ООО ЮК «ЭКВИТ» - учредитель 5%-ной доли в уставном капитале.

Основным видом деятельности ООО «Автомакс» является сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (70.20.2) и аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2).

ООО «Автомакс» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество стоит на учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по Верх-Исетскому району г.Екатеринбурга по месту регистрации, а также в МРИ №30 по свердловской области по месту нахождения недвижимого имущества.

Среднесписочная численность работников ООО «Автомакс» на 31.12 2025 года составила 1 чел.

Органами управления ООО «Автомакс» являются:

- Директор (Единоличный исполнительный орган).

Лужецкий Денис Валентинович назначен Директором согласно протоколу № 10 от 17.01.2024 г.

2.Учетная политика

Предприятие ООО «Автомакс» относится к малому предприятию, применяющему упрощенную систему налогообложения (УСН).

При УСН «доходы минус расходы» запасы (товары, материалы) оцениваются и списываются по средней стоимости.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Остаточная стоимость списывается в расходы равными долями в течение оставшегося срока полезного использования (СПИ). Амортизации на УСН нет, действует другой подход:

- Срок полезного использования до трёх лет: стоимость переносят в расходы в течение года.
- СПИ больше трёх лет: в первый год в расходы переносят 50% остаточной стоимости, во второй — 30%, в третий — 20%.
- СПИ больше 15 лет: стоимость равномерно списывают в расходы в течение 10 лет.

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Поступило, тыс.руб.	Выбыло, тыс.руб.	Амортизация на 31.12.2025, тыс.руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс.руб.
Здания	9 435			2 392	6 731
Сооружения	57 418	10 619	10 399	36 542	21 096
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 262	920	1 041	639	502
Производственный и хоз.интвентарь	232			96	136
Другие виды ОС	6 818			5 949	869
Земельные участки	3 903			0	3 903
Итого	**79 068**	**11 540**	**11 441**	**45 930**	**33 236**

3.2.Нематериальные активы
В 2025 году на балансе предприятия отсутствуют нематериальные активы

3.3. Долгосрочные капитальные вложения
В 2025 году на балансе предприятия долгосрочные капитальные вложения отсутствуют.

3.4. Финансовые вложения
Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2025 г. составляют **5 240** тыс.руб.

3.5. Запасы
Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей на 31.12.205 г. отсутствует.

3.6. Дебиторская и кредиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс.руб.:

По состоянию на 31.12.2025 г. в ООО «Автомакс» числится дебиторская задолженность по следующим балансовым счетам предприятия в размере 2 783 тыс.руб. (строка 1240 баланса):
- Расчеты с покупателями и заказчиками сч. 62.01 – 1 240 тыс.руб.

- Расчеты по авансам, выданным поставщикам сч. 60.02 – 382 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам сч. 68 – 364 тыс.руб.
- расчеты с прочими дебиторами сч.76 – 796 тыс.руб

ООО «Автомакс» в 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавало.

По состоянию на 31.12.2025 г. в ООО «Автомакс» числится кредиторская задолженность по следующим балансовым счетам предприятия в размере 312 тыс.руб. (строка 1520 баланса):
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками сч. 60.01 – 206 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам сч. 68 – 26 тыс.руб.
- Расчеты по социальному страхованию и обеспечению сч. 69 – 15 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда сч. 70 – 22 тыс.руб.
- Расчеты с подотчетными лицами сч. 71 – 44 тыс.руб.

3.7. Денежные средства:

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025 составили 31 тыс.руб., в том числе:
- расчетный счет 31 тыс.руб.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

4.1. Доходы

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполненных работ, а также прочие внереализационные доходы ООО «Автомакс», тыс.руб.:

Виды доходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Выручка от основной деятельности (за минусом налога на добавленную стоимость), в том числе:	20 336	14 320
Аренда	20 336	14 320
Прочие доходы	460	289
Проценты к получению	565	232
Итого доходов:	**21 361**	**14 841**

4.2. Расходы (элементы затрат)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), коммерческие расходы, а также прочие внереализационные расходы ООО «Автомакс», тыс.руб.:

Виды расходов	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Расходы по обычным видам деятельности	**15 496**	**10 917**
В том числе:		
Амортизация	9 955	7 593
Аренда	398	865
Расходы на оплату труда + страх.взносы	846	780
Налоги	59	530
Интернет отчетность	423	274

Ремонт основных средств	729	1 071
Электроэнергия	2 456	1 820
Прочие расходы	630	716
Прочие расходы	**2 488**	**5 418**
В том числе:		
Ликвидация ОС	776	0
Расходы на услуги банков	64	37
Прочие расходы, не принимаемые к учету по налогу на УСН	1 462	0
Материальная помощь, благотворительность	83	0
Пени, штрафы в бюджет	0	1
Прочие внереализационные расходы (списание дебет.зад.)	102	15
Восстановление НДС	0	5 365
Налог при УСН/налог на прибыль	**195**	**0**
Итого расходов:	**18 179**	**19 067**

4.3. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отражает итоговый бухгалтерский финансовый результат (нераспределенную прибыль или убыток) за год и рассчитывается как разница между доходами и расходами, включая начисленный единый налог и составляет 3 182 тыс.руб.

5. Оценочные обязательства

На предприятии оценочные обязательства не формируются.

Руководитель Лужецкий Денис Валентинович

20.03.2026

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2024	75 165	(35 787)	3 903			(7 593)							79 068	(43 380)
	за 2025	79 068	(43 380)	11 540	(11 441)	4 945	(7 495)							79 167	(45 931)
в том числе: *здания*	за 2024	9 435	(2 079)				(313)							9 435	(2 392)
	за 2025	9 435	(2 392)				(313)							9 435	(2 704)
сооружения	за 2024	57 418	(28 932)				(6 051)							57 418	(34 983)
	за 2025	57 418	(34 983)	10 619	(10 399)	4 424	(5 983)							57 638	(36 542)
машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024	1 262	(773)				(208)							1 262	(981)
	за 2025	1 262	(981)	920	(1 041)	521	(179)							1 141	(639)
производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024	232	(17)				(39)							232	(56)
	за 2025	232	(56)				(40)							232	(96)
другие виды основных средств	за 2024	6 818	(3 988)				(981)							6 818	(4 969)
	за 2025	6 818	(4 969)				(981)							6 818	(5 949)
земельные участки	за 2024	0		3 903										3 903	
	за 2025	3 903												3 903	

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	На 31 декабря 2024	На 31 декабря 2023
Амортизируемые основные средства - всего	75 264	75 165	75 165
в том числе:			
здания	9 435	9 435	9 435
сооружения	57 638	57 418	57 418
машины и оборудование (кроме офисного)	1 141	1 262	1 262
производственный и хоз.инвентарь	232	232	232
другие виды ОС	6 818	6 818	6 818
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	3 903	3 903	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о		-	-
(группа, объект) земельный участок	3 903	3 903	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
(группа, объект)			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2024			6 020	(700)		232			5 320	
	за 2025	5 320			(80)		564			5 240	
в том числе:	за 2024			6 020	(700)		232			5 320	
займы	за 2025	5 320			(80)		564			5 240	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2024	0			0					0	
	за 2025	0								0	
в том числе:	за 2024	0			0					0	
займы выданные	за 2025	0								0	
Итого	за 2024	0		6 020	(700)		232			5 320	
	за 2025	5 320			(80)		564			5 240	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесценение
					фактическая себестои-мость	резерв под обесценение		фактическая себестои-мость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2024	2 460		0	0			X	X	2 460	
	за 2025	2 460		2 505	(4 965)			X	X	0	
в том числе:	за 2024	0		0	0					0	
материалы (10)	за 2025	0		209	(209)					0	
основное производство (20)	за 2024	2 460		0	0					2 460	
	за 2025	2 460		2 296	(4 756)					0	
товары (41)	за 2024	0			0					0	
	за 2025	0								0	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: *(вид)*			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: *(вид)*			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024										
	за 2025										
в том числе:	за 2024										
(вид)	за 2025										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024	4 724		20 411		(24 498)				637	
	за 2025	637		36 689		(34 543)				2 783	
в том числе:	за 2024	48		2 945		(2 954)				39	
авансы, выданные поставщикам (60.02)	за 2025	39		7 395		(7 052)				382	
задолженность покупателей (62.01)	за 2024	4 676		17 184		(21 544)			X	316	
	за 2025	316		21 987		(21 063)			X	1 240	
прочая (68,69,76)	за 2024	0		282					X	282	
	за 2025	282		7 307		(6 428)			X	1 161	

7. Кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024										
	за 2025										
в том числе:	за 2024										
проценты по займам	за 2025										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2024	2 328		28 068		(23 738)				6 658	
	за 2025	6 658		30 953		(37 299)				312	
в том числе:	за 2024	254		7 589		(7 824)				19	
авансы полученные (62.02)	за 2025	19		19 489		(19 508)				0	
расчеты с поставщиками (60.01)	за 2024	545		8 589		(9 206)			X	328	
	за 2025	328		10 269		(10 391)			X	206	
расчеты по налогам и сборам (68,69)	за 2024	993		10 860		(5 675)			X	6 178	
	за 2025	6 178		526		(6 663)			X	41	
расчеты по зарплате (70)	за 2024	24		630		(630)			X	24	
	за 2025	24		669		(671)			X	22	
прочая (71,76)	за 2024	512		0		(400)			X	112	
	за 2025	112		0		(68)			X	44	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Полученные - всего			
в том числе: *(вид)*			
Выданные - всего			
в том числе: *(вид*			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025	за 2024
Затраты на оплату труда	661	630
Отчисления на социальные нужды	185	150
Амортизация	9 955	10 330
Прочие затраты	4 696	2 539
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой		
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 496	13 649