ООО «Автоконтрольсервис»

Пояснения к бухгалтерскому балансу

за 2025 г.

05.03.2025 г. г. Октябрьский

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автоконтрольсервис» (ООО «Автоконтрольсервис») создано в соответствии с законодательством Российской Федерации. Основной государственный регистрационный номер 1130280055487 и ИНН 0265040175 присвоены при регистрации. Место нахождения организации: 452607, Башкортостан Респ, Октябрьский г, Северная ул, дом № 38.

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ – 65). Форма собственности – частная (ОКФС – 16).

Основным видом деятельности является оказание услуг (63.11 – Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность).

2. Изменение учетной политики и налогового режима

С 1 января 2025 года Общество изменило налоговый режим и перешло с общей системы налогообложения (ОСН) на упрощенную систему налогообложения (УСН). Объект налогообложения — «доходы, уменьшенные на величину расходов» (ставка 15%). Данное изменение связано с подачей соответствующего уведомления в налоговый орган.

В связи с переходом на УСН в учетной политике Общества на 2025 год произошли следующие изменения:

- Общество перестало являться плательщиком налога на прибыль, налога на имущество и НДС (за исключением НДС, уплачиваемого при ввозе товаров на территорию РФ). Уплата данных налогов заменена уплатой единого налога в связи с применением УСН.
- Бухгалтерский учет ведется в полном объеме, однако для целей налогового учета применяется кассовый метод признания доходов и расходов.

3. Основные элементы учетной политики на 2025 год

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ). Отчетность составлена в тысячах рублей.

4. Пояснения к показателям баланса и отчета о финансовых результатах

4.1. Анализ актива баланса

Материальные внеоборотные активы:

- Показатель на конец 2025 года составил 2 085 тыс. руб. Снижение стоимости основных средств по сравнению с 2024 годом (4 117 тыс. руб.) связано с начислением амортизации.
- Запасы: Значительный рост запасов до 1 376 тыс. руб. (на конец 2024 года было 279 тыс. руб.) рост стоимости запасов обусловлен увеличением объема закупок для выполнения договоров.
- Дебиторская задолженность: составляет 3 158 тыс. руб. Небольшое снижение по сравнению с прошлым годом (3 368 тыс. руб.) свидетельствует о работе с контрагентами по взысканию долгов. Просроченной задолженности, нереальной к взысканию, на балансе нет. Основная сумма приходится на расчеты с покупателями и заказчиками.
- Денежные средства: Остаток на конец года — 658 тыс. руб. Увеличение остатков по расчетному счету связано с увеличением поступлений денежных средств от покупателей.

4.2. Анализ пассива баланса

- Капитал и резервы: Собственный капитал Общества составляет 6 396 тыс. руб. и представлен нераспределенной прибылью. Небольшое снижение капитала по сравнению с 2024 годом обусловлено финансовым результатом текущего года (убытком).
- Кредиторская задолженность: составляет 992 тыс. руб. Снижение по сравнению с прошлым годом (2 027 тыс. руб.) связано с погашением задолженности перед поставщиками и подрядчиками, урегулированием обязательств по договорам лизинга, а также окончательными расчетами по налогу на прибыль и НДС за 2024 год в связи с переходом с общей системы налогообложения на упрощенную.

4.3. Анализ финансовых результатов

- Выручка: за 2025 год выручка составила 20 258 тыс. руб. Снижение выручки по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (27 894 тыс. руб.) связано с сокращением объема заказов.
- Расходы по обычным видам деятельности: составили 20 225 тыс. руб. Себестоимость снизилась пропорционально выручке. Структура расходов включает материальные затраты, оплату труда, амортизацию и прочие расходы.
- Прочие расходы: В 2025 году составили 249 тыс. руб. Значительное снижение по сравнению с 2024 годом (3 085 тыс. руб.) объясняется отсутствием внереализационных расходов, характерных для ОСН, и списанием затрат прошлых лет.
- Чистая прибыль (убыток): По итогам работы за 2025 год получен убыток в размере 321 тыс. руб. (в 2024 году убыток составлял 2 793 тыс. руб.). Основная причина убытка — превышение доли постоянных расходов над доходами в условиях снижения выручки.

5. Информация о переходе на УСН в части НДС

В связи с применением УСН Общество не признается плательщиком НДС (ст. 346.11 НК РФ), следовательно, счета-фактуры с выделенным НДС покупателям не выставляются. Входной НДС по товарам (работам, услугам), приобретенным для осуществления деятельности, учитывается в стоимости таких товаров.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, способных оказать влияние на оценку имущественного и финансового положения, не происходило.

Директор  Макиенок А.В.