

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВТОИНВЕСТРЕАЛИЗАЦИЯ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОИНВЕСТРЕАЛИЗАЦИЯ».

1.2. ИНН: 4706072798, ОКПО: 85497640.

1.3. Юридический адрес: 188682, Ленинградская область, Всеволожский муниципальный район, г.п. Свердловское, гп им. Свердлова, проезд Западный, дом 10, помещение 1Н, офис № 2.

1.4. Организационно-правовая форма: общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300), форма собственности – частная (ОКФС 16).

1.5. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

1.6. Налоговый режим: упрощенная система налогообложения (налог при УСН отражен в форме «Отчет о финансовых результатах»).

2. Учетная политика (кратко)

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Минфина России.

2.2. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства.

2.3. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным методом исходя из сроков полезного использования.

2.4. Дебиторская задолженность отражается по сумме договора, резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. не создавались (если создавались – дополнить отдельно).

2.5. Обязательства по аренде учитываются в соответствии с действующими стандартами, отражены в составе краткосрочных обязательств как «Обязательство по аренде».

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150 «Материальные внеоборотные активы»)

На 31.12.2025 г. по строке 1150 отражены материальные внеоборотные активы (основные средства) в сумме 65 601 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 84 116 тыс. руб.).

Снижение остаточной стоимости основных средств по сравнению с предыдущим годом связано с начислением амортизации.

3.2. Нематериальные и прочие внеоборотные активы (строка 1170)

На 31.12.2025 г. нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют. Организация в отчетном году не имела объектов нематериальных активов, долгосрочных финансовых вложений и иных внеоборотных активов, подлежащих отражению по данной строке.

3.3. Запасы (строка 1210)

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы не формируются (строка 1210 – 0). Это связано с особенностями деятельности общества: материальные ресурсы относятся на расходы периода по мере потребления.

3.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) и дебиторская задолженность

На 31.12.2025 г. финансовые и другие оборотные активы составляют 3 286 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 4 322 тыс. руб.) и полностью представлены дебиторской задолженностью покупателей и прочих контрагентов.

Снижение дебиторской задолженности по сравнению с 2024 годом обусловлено погашением части задолженности контрагентами и отсутствием существенного роста новых долгов.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. составляет 71 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 98 тыс. руб.) и включает средства на расчетных счетах и в кассе.

3.6. Собственный капитал (строка 1300)

Собственный капитал на 31.12.2025 г. составляет 11 486 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 5 922 тыс. руб.), в том числе нераспределенная прибыль – 11 476 тыс. руб.

Рост величины капитала обусловлен получением чистой прибыли за 2025 год и ее нераспределением между участниками.

3.7. Долгосрочные обязательства (строка 1410)

На 31.12.2025 г. по строке «Долгосрочные заемные средства» отражены обязательства в сумме 4 770 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 3 996 тыс. руб.). Это кредиты и займы со сроком погашения более 12 месяцев с отчетной даты.

Другие долгосрочные обязательства (строка 1450) на отчетную дату отсутствуют.

3.8. Краткосрочные обязательства (строка 1520, 1550)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 52 701 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 78 619 тыс. руб.), в том числе:

– обязательство по лизинговым платежам – 51 422 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 76 575 тыс. руб.);

– прочая кредиторская задолженность (перед поставщиками, бюджетом, персоналом и др.) – разница между общей суммой по строке 1520 и обязательством по лизингам.

Строка 1550 «Другие краткосрочные обязательства» на отчетную дату не имеет сальдо.

3.9. Валюта баланса

Итого по активу и пассиву на 31.12.2025 г. составляет 68 958 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 88 536 тыс. руб.). Изменение валюты баланса связано преимущественно со снижением суммы обязательств по лизингам и уменьшением остаточной стоимости основных средств.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2025 год

4.1. Выручка (строка 2110)

Выручка от реализации за 2025 год составила 43 668 тыс. руб. (за 2024 год – 22 187 тыс. руб.). Рост выручки связан с увеличением объемов деятельности (реализации товаров, работ, услуг) по основным направлениям бизнеса организации.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 37 873 тыс. руб. (за 2024 год – 15 516 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж – 29 549 тыс. руб. (за 2024 год – 13 852 тыс. руб.).

Увеличение расходов связано с ростом объемов реализуемых услуг/товаров, а также с увеличением затрат по лизинговым платежам, содержанию основных средств и прочие производственные и управленческие расходы.

4.3. Прочие доходы и расходы (строки 2340, 2350)

Прочие доходы за 2025 год составили 3 216 тыс. руб. (за 2024 год – 647 тыс. руб.), прочие расходы – 2 921 тыс. руб. (за 2024 год – 1 160 тыс. руб.).

К прочим доходам и расходам относятся операции, не связанные напрямую с основной деятельностью общества (штрафы, пени, списания, курсовые разницы, прочие хозяйственные операции).

4.4. Налог на прибыль (доходы) при УСН (строка 2410)

Организация применяет упрощенную систему налогообложения. Сумма налога при УСН за 2025 год отражена по строке 2410 и составляет 535 тыс. руб. (за 2024 год – 236 тыс. руб.).

Рост налоговых платежей по УСН обусловлен увеличением налоговой базы вследствие роста финансового результата.

4.5. Чистая прибыль (строка 2400)

Чистая прибыль общества за 2025 год составила 5 555 тыс. руб. (за 2024 год – 5 922 тыс. руб.).

Несмотря на рост выручки, чистая прибыль снизилась незначительно по сравнению с 2024 годом в связи с увеличением расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов.

5. Существенные события после отчетной даты

На дату подписания настоящих пояснений существенных событий после отчетной даты, оказывающих значительное влияние на финансовое положение общества либо требующих корректировки отчетности за 2025 год, не выявлено (при наличии таких событий – описать их отдельно).

6. Заключительные положения

Настоящие пояснения составлены в дополнение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АВТОИНВЕСТРЕАЛИЗАЦИЯ» за 2025 год и раскрывают существенную информацию о финансовом положении и результатах деятельности общества.

Генеральный директор

/Карасев Павел Максимович/

«18» марта 2026 г.