

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью " АВТОФИНАНСЕРВИС" (ООО «АВТОФИНАНСЕРВИС»)

1. ООО «АВТОФИНАНСЕРВИС» юридический/ фактический адрес:

Российская Федерация, 127051, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, б-р Цветной, дом 30, строение 1, офис/помещ. 06/7

Дата государственной регистрации: 25.07.2019 г.  
ОГРН: 1197746469524

ИНН: 7720476075 /КПП: 770201001.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

ООО не имеет лицензий.

Высшим органом Общества являются участники Общества. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Бухгалтерская отчетность составляется за отчетный год.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Все налоги оплачены в полном объеме, задолженность по НДС соответствует расчету за 4 квартал 2025 года, задолженность по налогу на прибыль соответствует расчету за 2025 год. Декларации по соответствующим видам налогов предоставляются в уполномоченные органы в установленные законом сроки.

В 2025 г. было выплачено налоговых обязательств в сумме 5 148 874,00 руб.

В 2025 году среднесписочная численность работающих сотрудников составила 4 человека.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **-10 000 рублей.**

Основной вид деятельности Общества - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11).

2. **Выручка (доходы) от реализации.**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Доходы от реализации за отчетный период составили **162 331 491,01** руб. (без НДС).

Данные доходы – это выручка от основной деятельности.

### 3. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты или величине кредиторской задолженности (п.6 ПБУ 10/99). Расходы от основных видов деятельности за 2025 год составили:

Расходы строке 2120 «Себестоимость продаж» (сч. 90.02) - 64 501 505,18 р.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Коммерческие расходы в отчетном периоде составили в сумме – 30 972 542,31 рублей (сч.90.07) в т.ч. по основным статьям затрат:

|                                |               |
|--------------------------------|---------------|
| Амортизация ОС, НМА, аренда    | 27 156 586,59 |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ        | 18 333,51     |
| Транспортный налог             | 880 039,00    |
| Выплаты по больничным листам   | 8 758,83      |
| Оплата труда                   | 2 291 687,19  |
| Расходы на рекламу и маркетинг | 20 741,83     |
| Страховые взносы               | 571 200,36    |
| Услуги по доставке             | 18 195,00     |
| Услуги по эвакуации ТС         | 7 000,00      |

Расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде составили – **95 474 047,49** руб. (сч.90.02+90.07).

### 4. Финансовый результат, полученный от основных продаж

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности, в 2025 году составил: прибыль – **66 857 443,70** руб.

### 5. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде составила **6 168 725,80** руб. Данные доходы – это прямое возмещение убытков страховыми компаниями при наступлении страхового случая.

## **6. Прочие расходы.**

По строке 2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате» отражены расходы на проценты по финансовой аренде (лизингу), в сумме 44 664 255,79 руб.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в отчетном периоде отражена по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, и составила 21 350 833,26 руб. в т.ч. основные статьи расходов:

- Расходы на услуги банков - 1 132 404,69 руб.
- Расходы по договор ДДУ - 20 217 428,57 руб.
- Прочие внереализационные расходы – 1 003,93 руб.

## **7. Финансовый результат хозяйственной деятельности**

Финансовый результат, полученный в отчетном периоде, составил - прибыль до налогообложения – **7 011 076,03** руб.

Налог на прибыль – 123 247,00 руб.; чистая прибыль – **6 887 829,03** руб.

## **8. Прочие показатели деятельности**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025:

- задолженность поставщикам и подрядчикам составила 9 136 601,41 руб.
- задолженность по краткосрочным кредитам 2 666 600,00 руб.
- задолженность по краткосрочным займам 8 410 000,00 руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 характеризовалась следующими данными:

- авансы, уплаченные поставщикам в сумме 2 483 792,94 руб.

## **9. Сведения об учетной политике организации**

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

Начисление амортизации по всем объектам ОС и НМА производится линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

Активы, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС и стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и

бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Переоценка ОС не производится.

Затраты по ремонту (текущему и капитальному) основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде по мере осуществления ремонтных работ.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

**Пояснения к формам отчетности.**

#### **10. Внеоборотные активы**

*Стр. 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса*

Строка 1150 отражает остаточную стоимость основных средств – 248 108 355,41 руб.

#### **11.оборотные активы**

*Стр. 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса*

По данной строке отражается информация о запасах организации в сумме 10 741 858,99 руб., в том числе: материалах и других аналогичных ценностях (счет 10 «Материалы»), товарах (счет 41 "Товары на складах").

Структура запасов:

- Материалы (запчасти) - 7 915 491,73 руб.
- Товары на складах (комплектующие) - 2 826 367,26 руб.

*Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса.*

По данной строке Обществом отражается информация об имеющихся денежных средствах в российской валюте.

- Счет 50 - 10 200,63 руб.
- Счет 51 - 678 442,40 руб.

#### **IV- V. Долгосрочные и краткосрочные обязательства.**

*Стр.1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса*

По данной строке Обществом отражается величина долгосрочных обязательств по договорам финансовой аренды (лизингу) в сумме 129 364 845,16 руб.

*Стр.1520 «Обязательство по аренде» Бухгалтерского баланса*

По данной строке Обществом отражается величина краткосрочных обязательств по договорам финансовой аренды (лизингу) в сумме 90 407 119,39 руб.

## **12. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

По состоянию на дату составления и подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АВТОФИНАНССЕРВИС» судебных решений и претензий, способных оказать существенное влияние, не было.

## **13. Информация о связанных сторонах**

Связанных сторон в ООО «АВТОФИНАНССЕРВИС» в 2025 году не имелось.

Сведения об учредителях и долях в уставном капитале Общества: Сычев Дмитрий Алексеевич, 40 %; Беляев Сергей Александрович, 40 %; Береговой Виктор Владимирович, 20 %

## **14. Непрерывность деятельности**

Бухгалтерская отчетность ООО «АВТОФИНАНССЕРВИС» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности Общества.

Руководством Общества осуществляется постоянный мониторинг факторов (рисков, событий), способных оказать влияние на продолжение непрерывной деятельности предприятия. Основные финансовые показатели прогнозируются в пределах установленных нормативов.

Руководство ООО «АВТОФИНАНССЕРВИС» не имеет намерений ликвидировать Общество или изменять его основную деятельность. В среднесрочной перспективе Общество планирует сохранить свою основную специализацию.

Общество строит свою деятельность в соответствии с действующим законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на его изменение. Руководство Общества принимает все необходимые меры для минимизации рисков, поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.

Таким образом, основания для возникновения событий или условий, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2026 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Контролирующие фискальные органы могут изменить интерпретацию законодательства

при проверке налоговых расчетов, вследствие чего нельзя исключать возможность предъявления претензий по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли.

Однако, по мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение, в котором находится Общество, с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

### **15. Оценка влияния на общество внешних факторов**

В условиях СВО, проводимой Российской Федерацией, ООО «АВТОФИНАНСЕРВИС» в 2025 году оставалось стабильно работающим предприятием, старается выполнять принятые на себя обязательства перед контрагентами, сотрудниками и государством.

В настоящее время руководство Общества внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями. Оценка возможных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты проведена, руководство Общества на текущий момент не ожидает существенного негативного влияния на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 г. отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

### **16. События после отчетной даты**

С 31 декабря 2025 года по дату подписания годовой бухгалтерской отчетности не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение ООО «АВТОФИНАНСЕРВИС».

Генеральный директор

20.03.2026 г.



Чидилян Эдуард Юрьевич