Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Автопроф» за 2025 год

1.Общие сведения

ООО «Автопроф» зарегистрировано 21 июня 2013 года Межрайонной инспекцией ИФНС №46 по г. Москве. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: серия 77 № 015737728 (ОГРН 1137746529910). Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе: серия 77 № 015737728 (ИНН юридического лица: 7731449997 с кодом причины постановки на учет: 770601001. 08.08.2025 ООО «Автопроф» сменило юридический адрес: 119180, г. Москва, ул. Большая Якиманка, д.7. КПП 770601001.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автопроф»

Краткое наименование: ООО «Автопроф»

Юридический адрес и почтовый: 127055, г. Москва, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЯКИМАНКА, ул. Большая Якиманка, д. 7.

ИНН 7731449997
КПП 770601001
ОГРН 1137746529910
ОКОПФ 12300
ОКФС 16
ОКПО 17754186
Учредитель: Ермаков Сергей Владимирович . Размер доли - 100%.

Размер Уставного капитала 10 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 полностью сформирован и оплачен. В течение 2025 года изменений размера уставного капитала не проводилось.

Среднесписочная численность за 2024 - 30 человек.

Среднесписочная численность за 2025 - 34 человека.

Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Виды деятельности: 77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств.

Генеральный директор – Панкин Сергей Николаевич. Генеральный директор назначен решением единственного участника №01/22 от 10.01.2022 года с 11 января 2022 года сроком на 5 лет. Приказ №4 от 11.01.2022 года. По уставу генеральный директор утверждается на должность на 5 лет.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось ООО «УПРАВЛЕНИЕ-ИНТЕГРАЦИЯ» по договору об оказании услуг №-04/23 от 03.10.2023г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена и представлена в соответствии с законодательством Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется в соответствии со следующими Нормативно-правовыми актами:

Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;

Федеральный стандарт Бухгалтерского учета 4/2023 "бухгалтерская (финансовая) отчетность":

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (ред. от 11.04.2018г.);

Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н;

Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ и ПБУ).

Автоматизированный системный учет ведется в бухгалтерской компьютерной программе «Бухгалтерский учет» и «Складской учет». Техническая составляющая программе «Бухгалтерский учет»: Microsoft SQL Server , Microsoft C# , Microsoft FoxPro.

2. Основные положения учетной политики

ОС:

Основные средства принимаются к учету в соответствии с ФСБУ 6/2020. Амортизации начисляется линейным способом. Срок полезного использования объекта ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды организации.

Переход на применение ФСБУ 6/2020 отражается в учете и отчетности альтернативным способом (п.49 ФСБУ 6/2020).

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу.

При проверке срока полезного использования оцениваются условия эксплуатации объекта, моральный износ, нормативные ограничения и иные условия. При проверке ликвидационной стоимости оцениваются условия выбытия основных средств. При проверке способа амортизации пересматриваются ожидаемые экономические выгоды. Проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Инвестиционная недвижимость принимается к учету по первоначальным затратам, способ амортизации – линейный.

АРЕНДА:

Учет при передаче имущества в аренду

При операционной аренде прежний порядок учета не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением оценочных значений. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды. (ФСБУ 25/2018).

Учет при получении имущества в аренду

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом с одновременным признанием отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300000 руб.

Если общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

ЗАЙМЫ:

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008.

Задолженность по полученным займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов. Проценты, причитающиеся к уплате по полученным займам и кредитам и начисленные на конец отчетного периода, отражаются в отчетности в составе прочей кредиторской задолженности.

РАСХОДЫ:

Расходы, учтенные в течение отчетного периода на счете 26 «Общехозяйственные расходы» признаются в себестоимости проданной продукции полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Прямые расходы:

- материальные затраты - на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке у налогоплательщика);
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также суммы единого социального налога.
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Косвенные расходы – все иные суммы расходов от реализации, за исключением внереализационных расходов, осуществляемых налогоплательщиком в течение отчетного (налогового) периода.

ДОХОДЫ:

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от выполнения работ и оказания услуг, предусмотренных учредительными документами Общества. Выручка от реализации и выбытия прочего имущества отражается по кредиту счета 91 «Прочие доходы и расходы». Выручка для целей бухгалтерского учета определяется в соответствии с принципом начисления.

УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ:

ООО «Автопроф» находится на налоговом режиме - Упрощенная система налогообложения. Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с НК РФ глава 26.2.

1.Раскрытие существенных показателей отчетности

1.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

в 2024г.

По стр. 1240 - Финансовые и другие оборотные активы 1661 тыс.руб.:
Из них:
-Дебиторская задолженность: 1507 тыс. руб.
Включает: Расчеты с поставщиками по авансам выданным: 1146 тыс.руб., расчеты по страхованию 318 тыс.руб., расчеты с прочими кредиторами 44 тыс.руб.
-Выданные под отчет суммы: 56 тыс.руб.
-Переплата по налогу на прибыль: 98 тыс.руб

в 2025г.

По стр. 1240 - Финансовые и другие оборотные активы 4313 тыс.руб.:
Из них:
-Дебиторская задолженность: 4297 тыс. руб.
Включает: Расчеты с поставщиками по авансам выданным: 1521 тыс.руб., расчеты по страхованию 2776 тыс.руб.
-Выданные под отчет суммы: 16 тыс.руб.

Дебиторская задолженность не является просроченной.

1.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Статья	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Расчетные счета	366	1780

1.3 Обязательства (краткосрочные и долгосрочные)

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

в 2024г.

По стр. 1520 -Кредиторская задолженность: 5156 тыс. руб.
Их них:

1. Задолженность поставщикам: 4112 тыс. руб.
2. Расчеты с прочими кредиторами: 56 тыс.руб.
3. Расчеты по страхованию: 10 тыс.руб.
4. Взносы 978 тыс.руб.

в 2025г.

По стр. 1520 -Кредиторская задолженность: 13397 тыс. руб.
Их них:

1. Задолженность поставщикам: 7189 тыс. руб.
2. Расчеты с прочими кредиторами: 97 тыс.руб.
3. Расчеты по страхованию: 2241 тыс.руб.
4. Расчеты с персоналом: 2тыс руб.
5. Налог на прибыль 1219 тыс.руб.
6. НДС: 2649 тыс.руб

Кредиторская задолженность не является просроченной.

1.4. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(17014)	(16262)
Затраты на оплату труда	(72762)	(58927)
Прочие затраты	(64938)	(52246)
Итого по элементам	(154714)	(127435)

Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(154714)**	**(127435)**

1.5 Отчет о финансовых результатах.

Выручка за 2024 год составила: 131245 тыс.руб. предоставление в аренду транспортные средства

Выручка за 2025 год составила: 152184 тыс.руб., предоставление в аренду транспортные средств

Расходы по обычным видам деятельности (в том числе себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) 2024 году составила 127435 тыс. руб.,
Расходы по обычным видам деятельности (в том числе себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы) 2025 году составила 154714 тыс. руб.

1.6. Прочие доходы:

в 2024 году - 4370 тыс. руб.,

-Страховое возмещение убытков 4298 тыс.руб.

- Прочий внереализационный доход 72 тыс.руб.

в 2025 году – 0 тыс.руб.

1.7. Прочие расходы:

в 2024 году – 4473 тыс. руб.

Прочие расходы по стр.2350: 4473 тыс.руб.
из них:
-списание страхового возмещения 4299 тыс.руб.
- комиссии 44 тыс.руб.,
- расходы не принимаемые для целей налогообложения 127 тыс.руб.
- расходы по комиссии от досрочного расторжения ОСАГО и ДГО 3 тыс.руб.

в 2025 году – 84 тыс. руб.

Прочие расходы по стр.2350: 84 тыс.руб.
из них:
- комиссии 46 тыс.руб.,
- расходы не принимаемые для целей налогообложения 36 тыс.руб.
- расходы по комиссии от досрочного расторжения ОСАГО и ДГО 2 тыс.руб.

1.8 Налог на прибыль, чистая прибыль:

По стр. 2410 – налог на прибыль (Минимальный налог за 2024 год) 1314 тыс. руб.

Прибыль общества за 2024 год составила 2393 тыс. руб. стр.2400.

По стр. 2410 – налог на прибыль (Минимальный налог за 2025 год) 1522 тыс. руб.

Убыток общества за 2025 год составил 4135 тыс. руб. стр.2400.

Дивиденды в 2024 году и в 2025 году не выплачивались.

2. События после отчетной даты

События после отчетной даты, свидетельствующие о существовании на отчетную дату хозяйственных условиях, в которых Общество вело свою деятельность, или свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность, отсутствуют.

Общество не имеет никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор Панкин С.Н.

Главный бухгалтер Выборнова О.Г.

По доверенности б/н от 30.12.2025г.