

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «М Авто» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ЮРЛИЦЕ И ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «М Авто»
Местонахождение общества: 115516, г. Москва, ул.Промышленная, д.11, стр.3, пом.1/1/3
Регистрация: в ИФНС № 7724 по г.Москве 14.08.2017г. ОГРН: 1177746864690, ИНН:7724417458, КПП:772401001, ОКПО 19186183.

Учредитель: Кузнецова Ольга Евгеньевна.

Генеральный директор: Похилько Федор Андреевич.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Система налогообложения -УСН «Доходы».

Организация с 01.01.2025 года является плательщиком НДС, ставка 5%.

Уставный капитал: 10 000 (Десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем (ОКВЭД 49.32.).

Дополнительный вид деятельности: Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11).

Численность работающих на 31 декабря 2025г. сотрудников организации составила 9 (девять) человек.

Ведение бухгалтерского учета упрощенным способом и составление упрощенной отчетности осуществляется штатными сотрудниками.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. Финансовая (бухгалтерская) отчетность содержит полную и достоверную информацию, необходимую руководителю и единственному участнику Общества для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на рынке.

Ведение упрощенного бухгалтерского учета осуществляется автоматизировано с использованием бухгалтерских компьютерных программ (1С: Предприятие 8.3.: Бухгалтерия Предприятия, Зарплата и управление персоналом).

2.1.Основные средства.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета основных средств.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

В составе основных средств учитываются материальные ценности стоимостью больше 100'000 рублей, используемые для производственных и управленческих нужд в течение срока, превышающего 12 месяцев. Срок полезного использования определяется при вводе в эксплуатацию исходя из предполагаемого (планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. 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.

2.2.Запасы.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение.

2.3.Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению.

2.4. Расходы будущих периодов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, услуги страхования и другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.5. Капитал.

Величина уставного капитала соответствует сумме, установленной в Уставе Общества.

2.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором.

2.7. Доходы и расходы.

Применяется кассовый метод признания доходов для налогообложения.

Доходом от обычных видов деятельности является выручка от продажи услуг (работ). Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и классифицируются как прочие доходы.

Расходы для налогообложения не учитываются.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ на 31.12.2025г. в тыс.руб.

3.1. АКТИВ БАЛАНСА

3.1.1. Состав основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Горелка на отработанном масле НУР 50-120 кВт (для котла)	75	54	21
Котёл	204	136	68
Котел одинарный D100 (100кВт), стальной, под дутьевую горелку, двухходовой, с блоком управления	103	74	29
Металлический стеллаж с деревянными перекрытиями	399	266	133
Павильон	1 776	570	1 206
Сервер	233		233
ИТОГО	2 790	1 100	1 690

3.1.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы итого 18 495:

Финансовые вложения - Денежные средства, предоставленные ООО «Альянс Авто» по договору процентного займа №1/09-2024 от 19.09.2024г.: 18 495.

3.1.3. Запасы итого 3 109:

Транспортные средства: 3 109.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты итого 351:

Остаток по расчетному счету: 289.

Остаток по кассе: 62.

3.1.5. Финансовые и другие оборотные активы итого 10 972:

Дебиторская задолженность – итого: 5 292.

(Обеспечительные платежи покупателей за аренду помещений 516, задолженность покупателей за услуги 264, задолженность по процентам по договору займа 3 751, авансовые платежи поставщикам по прочим услугам 761)

Прочие оборотные активы – расходы будущих периодов итого: 5 680.

(программные обеспечения, страхование)

3.2. ПАССИВ БАЛАНСА

3.2.1. Капитал итого: -6 767.

Уставной капитал: 10. Непокрытый убыток: – 6 777.

3.2.2. Долгосрочные заемные средства итого 7 171:

Задолженность по договорам займа:

В том числе - ООО «ТАКСИ 2412 М.А.»: 110, Учредителю: 7 061.

3.2.2. Краткосрочные заемные средства итого 2 873:

Задолженность по процентам по договору займа ООО «ТАКСИ 2412 М.А.»: 1 036,

Задолженность по договору займа ООО «ТВОЁ ДЕЛО»: 1 800, Задолженность по процентам по договору займа ООО «ТВОЁ ДЕЛО»: 37.

3.2.3. Кредиторская задолженность итого 31 341:

Задолженность поставщикам 27 289, задолженность по налогам и страховым взносам 4 052 (срок уплаты январь – март 2026 года)

4. РАСШИФРОВКА ДОХОДОВ за 2025 год в тыс.руб.

Строка 2110: Выручка итого **155 340:**

В том числе: Аренда легковых автомобилей (ОКВЭД 77.11) – 135 284.

Строка 2340: Прочий доход (поступления за сдачу в субаренду помещений, проценты по договорам займа, продажа ТС, поступления по судебным актам) – 20 056.

5. РАСШИФРОВКА РАСХОДОВ за 2025 год в тыс.руб.

Строка 2120: Расходы по обычным видам деятельности итого **165 164:**

В том числе: Себестоимость ТС – 14 260

Лизинг – 7 049

Заработная плата – 6 005

Страховые взносы – 1 460

Транспортный налог - 667

Аренда помещений – 11 376

Амортизация ОС – 560

Система Джипис – 2 259

Программные обеспечения и техподдержка – 564

Юридические и почтовые услуги – 1 467

Ремонт ТС, оклейка ТС, обслуживание ГБО и запчасти – 101 517

Технический осмотр ТС, медосмотр, ОСАГО – 16 596

Расходы на рекламу, подбор персонала – 304

Судебные расходы – 1 080

Строка 2350: Прочие расходы итого **15 252:**

В том числе: Расходы на услуги банков – 1 012

Госпошлины – 1 443

Проценты по договору займа ООО «ТАКСИ 2412 М.А.» - 2 017

Проценты по договору займа ООО «ТВОЁ ДЕЛО» - 436

Выплаты по судебным актам, штрафы ПДД, платные дороги – 10 344

6. НАЛОГ ПРИ УСН (ДОХОДЫ) за 2025год в тыс.руб.

Строка 2410: Сумма начисленного налога при УСН – **8 015.**

Генеральный директор ООО «М Авто» Похилько Ф.А. 26.03.2026