

## **Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025г.**

ООО «Центр-Авто», ИНН 6686107820 КПП 668601001 ОГРН 1186658053152

Адрес: 620017, Свердловская область, г. Екатеринбург, проспект Космонавтов,  
Строение 8, офис 11

### **1. Общие сведения об организации**

ООО «Центр-Авто» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 7 человек.

### **2. Информация об учетной политике**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Оценка МПЗ производится по средней себестоимости.

#### **Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений в ОС ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Способ амортизации основных средств – линейный

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Переоценка основных средств Обществом не производится.

### **Дебиторская задолженность**

Оценка дебиторской задолженности производится на основании данных инвентаризации, проведенной в связи с подготовкой годовой бухгалтерской отчетности. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности (при наличии) уменьшается на сумму встречной кредиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание п. 23 ФСБУ 4/2023)

В случае признания дебиторской задолженности безнадежной (нереальной для взыскания) такая задолженность списывается с бухгалтерского учета. Если ранее по данной задолженности был создан резерв сомнительных долгов, то она списывается за счет этого резерва.

### **Доходы и расходы**

К доходам от обычных видов деятельности относятся выручки от деятельности страховых агентов и сдачи имущества в аренду.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности (амортизация основных средств и прав пользования активами, оплата труда и страховые взносы, материальные расходы, расходы на обеспечение средств защиты информации, командировочные расходы и др.). Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходами Общества признаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные в периоде поступления первичных документов.

### **3. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Нематериальные активы;
- Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### **Информация, поясняющая показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.**

#### **4. Материальные внеоборотные активы (Строка 1150)**

По договору аренды недвижимого имущества от 11.02.2019г. Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, проспект Космонавтов, строение 8 передан в субаренду.

ППА по договору аренды недвижимого имущества, которое сдано в субаренду, учитывается на счете 01 «Арендованное имущество». Учет амортизации ППА ведется на отдельном субсчете 02.03 «Амортизация арендованного имущества».

| Наименование показателя       | За 2025г. | За 2024г. |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| Основные средства организации | 132       | 146       |
| Арендованное имущество        | 27 750    | 36 750    |
| Итого                         | 27 882    | 36 896    |

**5. У Общества имеются финансовые вложения (Строка 1170):**

| Наименование показателя        | За 2025г.     | За 2024г.     |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Краткосрочные процентные займы | 56 750        | 47 000        |
| Итого                          | <b>56 750</b> | <b>47 000</b> |

Получены доходы за текущий год в виде процентов по выданным займам и депозитам в размере 6090 тыс. руб.

**6. Расшифровка финансовых и других оборотных активов (Строка 1240):**

| Наименование показателя                       | За 2025г.    | За 2024г.    |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Расчеты по авансам выданным                   | 1 750        | 2 500        |
| Расчеты с покупателями и заказчиками          | 5073         | 1 773        |
| Единый налоговый счет                         | 113          | 1            |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | 1166         | 45           |
| Итого                                         | <b>8 102</b> | <b>4 319</b> |

**7. Информация об обязательствах по аренде**

| Наименование показателя                             | За 2025г. | За 2024г. |
|-----------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Долгосрочные обязательства по аренде (Строка 1450)  | 18 750    | 36 750    |
| Краткосрочные обязательства по аренде (Строка 1550) | 9 000     | 0         |

**8. Расшифровка кредиторской задолженности (Строка 1520)**

| Наименование показателя                           | За 2025г.    | За 2024г.    |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Расчеты с бюджетом                                | 3 220        | 1 116        |
| Расчеты с персоналом по оплате труда              | 801          | 97           |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками             | 83           | 233          |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 1 332        | 1 266        |
| Расчеты по исполнительным документам работников   | 61           | 0            |
| Итого                                             | <b>5 497</b> | <b>2 712</b> |

## 9. Капитал и расчеты с участниками.

Единоличный исполнительный орган общества: президент Дорошенко Мария Леонидовна с 04 марта 2022 г.

Единственный участник общества: Чёрная София Викторовна – доля 100%.

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб.

В отчетном году производились выплаты дивидендов из прибыли, полученной за прошлые периоды и по итогам 1 квартала 2025г. в сумме 54 302 тыс. руб.

С выплаченных сумм дивидендов удержан и перечислен НДФЛ в бюджет 8 049 тыс. руб. своевременно.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Нераспределенная прибыль Общества на конец отчетного периода

| Наименование показателя                              | За 2025 г.    | За 2024 г.    |
|------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Нераспределенная прибыль на начало отчетного периода | 52 432        | 39 342        |
| Чистая прибыль отчетного периода                     | 62 352        | 46 092        |
| Дивиденды за отчетный период                         | (54 302)      | (33 002 )     |
| Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода  | <b>60 482</b> | <b>52 432</b> |

## 10. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 66.22. Деятельность страховых агентов и брокеров;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

### 10.1. Объемы продаж по видам деятельности (Строка 2110)

| Наименование показателя                   | За 2025г.     | За 2024г.     |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| Деятельность страховых агентов и брокеров | 53 474        | 36 990        |
| Сдача имущества в субаренду               | 27 574        | 25 719        |
| Итого                                     | <b>81 048</b> | <b>62 709</b> |

### 10.2. Расходы по обычным видам деятельности (Строка 2120)

| Наименование показателя | За 2025г      | За 2024г.     |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Арендные платежи        | 11 594        | 11 616        |
| Оплата труда            | 5 667         | 1 930         |
| Страховые взносы        | 1 432         | 546           |
| Прочие расходы          | 948           | 570           |
| Итого                   | <b>19 641</b> | <b>14 662</b> |

### 11.Прочие доходы и расходы

| <i>Доходы</i>                                   | За 2025г.   | За 2024г.   |
|-------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Проценты к получению (займы выданные, депозиты) | <b>6090</b> | <b>1867</b> |
| <i>Расходы</i>                                  |             |             |
| Услуги банка                                    | 529         | 416         |
| Убыток прошлых лет                              | 92          | 0           |
| Прочие расходы                                  | 68          | 42          |
| Итого                                           | <b>689</b>  | <b>458</b>  |

### 12.Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой)отчетности Общества за 2025г. включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 13.О непрерывности деятельности Общества

Руководство ООО «Центр-Авто» не располагает информацией о событиях или условиях, которые могут поставить под сомнение возможность продолжения деятельности в обозримом будущем.

Финансовое положение компании устойчивое, показатели ликвидности и рентабельности находятся в пределах нормативных значений.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Президент

Дорошенко М.Л.