

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АВТО-КОНТРОЛЬ» (ООО «АВТО-КОНТРОЛЬ»)

1. Общая информация об организации

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

ИНН 7806530253, КПП 780601001, ОГРН 1147847267182

Юридический адрес: 195253, г. Санкт-Петербург, шоссе Революции, дом 58А, лит. Ж, пом. 1Н, часть пом.4, 6.

Дата государственной регистрации: 30.07.2014 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.20.5 – Технический осмотр автотранспортных средств.

3. Учетная политика

В бухгалтерском учёте применяются унифицированные формы первичных и сводных документов.

Документы могут составляться в бумажном и электронном виде.

Обмен электронными документами с контрагентами производится через третью организацию - оператора электронного документооборота. Применяются утверждённые ФНС России форматы документов.

Первичные учётные документы визируются квалифицированной электронной подписью. Она равнозначна собственноручной подписи в бумажном документе, если:

- сертификат подписи действует на момент подписания документа;
- подпись используется в соответствии со сведениями, указанными в её сертификате.

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

Существенной признается информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Организация руководствуется Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства и правом применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество применяет упрощенный порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

7. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является

Савин Роман Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Голов Павел Викторович (Решение Участника от 02.02.2026г.).

9. Состав бухгалтерской отчетности

В состав годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

10.1. Основные средства строка 1150

На 31.12.2024 г. в бухгалтерском учёте Общества стоимость основных средств составила 425 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость ОС на 31.12.2024 – 1 311 тыс. рублей, на 31.12.2025г. 1 311 тыс. рублей.

Основные средства в 2025 г. не приобретались.

Амортизация ОС на 01.01.2025г. – 886 тыс. рублей, на 31.12.2025г. 1 311 тыс. рублей.

10.2. Запасы строка 1210

По статье запасы строка 1210 «Запасы» баланса на 31.12.2024, 31.12.2025 год остатки товарно-материальных ценностей отсутствуют.

В 2025г. было приобретено материалов на сумму 38 тыс. рублей, в том числе малоценного оборудования на сумму 38 тыс. рублей. Списано материалов в производство на сумму 38 тыс. рублей.

10.3. Денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250

По статье денежные средства и денежные эквиваленты строка 1250 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки на расчётном счёте компании:

тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Денежные средства на расчетном счете		72		110		21
Всего		72		110		21

10.4. Финансовые и другие оборотные активы строка 1240

По статье финансовые и другие оборотные активы строка 1240 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки дебиторской задолженности:

тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
Дебиторская задолженность поставщиков		1		2		4
Дебиторская задолженность покупателей		865		1 714		3 531
Прочая		414		38		12
Всего		1 280		1 754		3 547

10.5. Капитал строка 1300

По статье капитал строка 1300 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера уставного капитала, нераспределенной прибыли:

тыс.руб.

Капитал	Стоимость 31.12.2023	на	Стоимость 31.12.2024	на	Стоимость 31.12.2025	на
---------	-------------------------	----	-------------------------	----	-------------------------	----

Уставной капитал	10	10	10
Нераспределенная прибыль (Убыток)	-6 895	-7 522	-9 347
Итого	-6 885	-7 512	-9 337

10.6. Долгосрочные заемные средства строка 1410

По статье долгосрочные заемные средства строка 1410 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера заемных средств:

тыс.руб.

Долгосрочные заёмные средства	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Заем полученный	750	250	450
Всего	750	250	450

10.7. Краткосрочные заёмные средства строка 1510

По статье краткосрочные заемные средства строка 1510 на 31.12.2025 учтены начисленные проценты по займам.

10.8. Краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520

По статье краткосрочная кредиторская задолженность строка 1520 на 31.12.2024, 31.12.2025 учтены остатки размера кредиторской задолженности:

тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность	Стоимость на 31.12.2023	Стоимость на 31.12.2024	Стоимость на 31.12.2025
Кредиторская задолженность поставщиков	8 234	9 341	12 174
Кредиторская задолженность по заработной плате	62	131	168
Задолженность по налогам и сборам	85	95	109
Прочая	0	0	0
Всего	8 381	9 567	12 451

11. Раскрытие существенных показателей отчёта о финансовых результатах

11.1. Выручка строка 2110

тыс.руб.

Выручка по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Технический осмотр автотранспортных средств	5 244	5 384

11.2. Расходы по обычным видам деятельности строка 2120

тыс.руб.

Расходы по видам деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Прямые расходы	4 102	2 863
Управленческие расходы	3 171	2 572
Всего	7 273	5 435

11.3. Проценты к уплате строка 2330

По строке 2330 на 31.12.2015 сумма процентов к уплате, начисленных по договору займа, составила 18 тыс.руб.

11.4. Прочие расходы строка 2350

тыс.руб.

Прочие расходы	За 2025 год	За 2024 год
Услуги банков	67	46
Прочие внереализационные расходы	72	472
Всего	139	518

11.5. Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2025 – 38 тыс.руб.

Налог на прибыль (УСН) строка 2410 составил на 31.12.2024 – 58 тыс.руб.

11.6. Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2025 – (-1 824) тыс.руб:

Чистая прибыль строка 2400 составила на 31.12.2024 – (-627) тыс.руб.

12. Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

13. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

14. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор ООО «АВТО-КОНТРОЛЬ» _____ Голов П.В.

«25» марта 2026 года.