

Общество с ограниченной ответственностью
«Владивостокское Авто Предприятие»
ОГРН 1192536034261, ИНН 253701001
690011, Приморский край, г.о. Владивостокский, ул Борисенко, дом 35А, корпус 1

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ВЛАДИВОСТОКСКОЕ АВТО ПРЕДПРИЯТИЕ» (сокращенное наименование - ООО «ВАП») зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации с 2021 года.

Основной вид деятельности — деятельность в сфере международных и внутрироссийских грузоперевозок (ОКВЭД 49.41).

Вся деятельность осуществляется в рамках одного юридического лица, филиалов и обособленных подразделений нет.

Организация является резидентом СПВ и использует все льготы, связанные с резидентством.

Налоговый режим - общая система налогообложения (ОСНО). Применяется льготная ставка НДС 0% при международных перевозках.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 9 человек.

Размер уставного капитала — 40 тыс. руб.

2. Принципы учетной политики

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, капитальных вложений, основных средств и нематериальных вложений.

Учет доходов и расходов компании ведется методом начисления.

Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось.

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, выявленные и исправленные в 2025 году, отсутствуют.

3. Основные статьи бухгалтерского баланса

3.1. Актив

Материальные и нематериальные внеоборотные активы (стр. 1150, 1170)

Остаток по статье «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025г. составил 24 709 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 31 789 тыс. руб., что свидетельствует о постепенном выбытии/амортизации основных средств без существенных новых вложений.

Остаток по статье «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отсутствует. Организация не имеет в собственности нематериальных активов.

Запасы (стр. 1210)

Остаток по статье «Запасы» на 31.12.2025г. составил 4 530 тыс.руб., на 31.12.2024г. - 4 880 тыс.руб. По сравнению с 2024 годом небольшое снижение запасов.

Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность (стр. 1240)

Остаток по статье на 31.12.2025г. составил 4 900 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 5 125 тыс. руб.

Указанные суммы представлены дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков за оказанные услуги.

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Остаток по статье указывает на существенное уменьшение денежных средств: с 221 тыс.руб. на 31.12.2024г. до 57 тыс. руб. на 31.12.2025г.

Полученные средства направлялась на осуществление текущих расчетов с поставщиками, бюджетом и внебюджетными фондами.

3.2. Пассив

Капитал (стр. 1300), нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Собственный капитал на 31.12.2025 г. 2 381 тыс. руб., тогда как на 31.12.2024 отражен отрицательный капитал в сумме (2 998) тыс. руб., что свидетельствует о выходе из состояния непокрытого убытка за счет прибыли текущего года.

Долгосрочные заемные средства (стр. 1410, 1450)

Долгосрочные обязательства представлены заемными средствами в сумме 11 450 тыс. руб. и другими долгосрочными обязательствами – 2 401 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 11 850 тыс. руб. и 8 355 тыс. руб. соответственно), что указывает на частичное погашение части обязательств.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 17 964 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 24 808 тыс. руб.

По сравнению с 31.12.2024г. краткосрочная кредиторская задолженность сократилась.

Просроченная задолженность по налогам, страховым взносам и заемным средствам на отчетную дату отсутствует.

3.3. Итог бухгалтерского баланса

Валюта баланса на 31.12.2025 г. составила 34 196 тыс. руб. против 42 015 тыс. руб. на 31.12.2024 г.

Уменьшение валюты баланса на 7 819 тыс. руб. обусловлено, главным образом, выходом из состояния непокрытого убытка за счет прибыли текущего года и снижением кредиторской задолженности.

4. Отчет о финансовых результатах

Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка организации за 2025 год составила 36 272 тыс. руб. против 69 749 тыс. руб. в 2024 году.

Расходы по обычным видам деятельности составили 34 098 тыс. руб. в 2025 году против 71 036 тыс. руб. в 2024 году.

Снижение выручки значительно по сравнению с предыдущим отчетным периодом и связано с уменьшением объемов деятельности, изменением клиентской базы и ценовой политики на рынке услуг.

Снижение расходов пропорционально снижению выручки.

Таким образом, организация в 2025 году сохранила положительный производственный результат, хотя и на более низком уровне оборота.

Прочие доходы за 2025 год составили 5 455 тыс. руб. (2024 г. – 86 тыс. руб.), прочие расходы – 1 360 тыс. руб. (2024 г. – 415 тыс. руб.), в результате чего прочие операции оказали существенное положительное влияние на итоговый финансовый результат периода. Проценты к уплате в отчетном и предыдущем году не начислялись.

Налог и финансовый результат

Налог на прибыль по итогам 2025 года не начислялся по причине применения льготной ставки, как резидент СПВ.

Чистый финансовый результат за 2025 год – прибыль 5 269 тыс. руб., по сравнению с 2024 годом - увеличение на 2 044 тыс. руб, что при снижении выручки говорит о повышении рентабельности и существенной роли прочих доходов.

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года по балансу (2 341 тыс. руб.) сформирована за счет результата 2024 года и чистой прибыли 2025 года, отраженной в отчете о финансовых результатах (5 269 тыс. руб.). При этом отрицательные значения нераспределенной прибыли, складывающиеся по состоянию на 31.12.2023 и 31.12.2024, в 2025 году трансформировались в положительный капитал, что подтверждает улучшение финансового состояния.

Снижение величины обязательств (как долгосрочных, так и краткосрочных) в совокупности с ростом собственного капитала и получением прибыли указывает на укрепление финансовой устойчивости организации по итогам 2025 года.

5. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать влияние на финансовое положение, финансовые результаты деятельности или движение денежных средств организации, отсутствуют.