

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФПРОКАТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФПРОКАТ».

Сокращенное наименование: ООО «ПРОФПРОКАТ».

Сведения о создании Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 20 февраля 2020 года за основным государственным регистрационным номером 1207700075483.

ИНН/КПП: 7707438384/770701001

ОКПО: 43488880 Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 (Общества с ограниченной ответственностью).

Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность)

Основным видом деятельности организации является аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (ОКВЭД 77.11 «Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств»). Организация предоставляет транспортные средства в краткосрочную и долгосрочную аренду (прокат) юридическим и физическим лицам.

Место нахождения (адрес): 127055, Москва г, Вадковский пер, дом 12, офис Э 1 ПОМ 1 К 1 ОФ 44.

Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.

Отчетный период: 2025 год.

Валюта отчетности и единица измерения: Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рублях). Единица измерения – тысячи рублей (тыс. руб.), код по ОКЕИ 384.

Утверждение отчетности: Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению. Утверждающий орган: Единственный учредитель. Отчетность подписана Генеральным директором Даудовой Эльмирой Магомедрасуловной 10 марта 2026 года.

Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Отчетность составлена на основе правил, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Организация применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

Основные элементы учетной политики:

Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от оказания услуг аренды признается по мере оказания услуг (как правило, ежемесячно) на условиях договора.

Основные средства (ФСБУ 6/2020):

К основным средствам относятся автотранспортные средства, предназначенные для сдачи в аренду (прокат), со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация начисляется линейным методом в течение всего срока полезного использования объектов.

Переоценка основных средств не проводится.

Сроки полезного использования определяются при принятии объекта к учету на основе ожидаемого срока использования и технических характеристик.

Финансовые вложения (ФСБУ 19/2002): По долгосрочным финансовым вложениям учет ведется по первоначальной стоимости.

Запасы (ФСБУ 5/2019): Учет запасных частей, ГСМ, материалов для ремонта и обслуживания автотранспорта ведется по фактической себестоимости. При списании в производство (эксплуатацию) применяется метод средней себестоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженность: Учитывается в сумме договора. Сомнительная задолженность резервируется (при наличии оснований).

Налог на прибыль: Применяется общий порядок. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Структура и динамика активов и обязательств

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, в пояснениях раскрываются существенные статьи баланса.

3.1. Активы

Материальные внеоборотные активы (Основные средства) (код 1150):

Показатель на 31.12.2025 составляет 5 661 тыс. руб.:

- основные средства (транспортные средства) на 31.12.2025 и на 31.12.2024 балансовая стоимость основных средств 0 руб., на 31.12.2024 – 1 506 тыс. руб.;
- аренда нежилых помещений 5 661 тыс. руб., Общество с 2025 года арендует производственные и офисные помещения по договору долгосрочной аренды без права выкупа, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (код 1170):

Организация осуществила значительные долгосрочные финансовые вложения в размере 23 098 тыс. руб. (выдача займов на срок более года).

Запасы (код 1210):

На 31.12.2025 показатели по запасам отсутствуют, все приобретенные запасы (запасные части, расходные материалы, ГСМ и автошины для обслуживания парка сдаваемой в аренду техники) в отчетном периоде были использованы в полном объеме, на 31.12.2024 и на 31.12.2023 показатели также отсутствовали.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240):

Показатель на 31.12.2025 составляет 30 511 тыс. руб., на 31.12.2024 – 27 473 тыс. руб., организация произвела увеличение продаж с отсрочкой платежа.

Дебиторская задолженность: 29 539 тыс. руб. Представлена задолженностью арендаторов (юридических и физических лиц) за оказанные услуги проката автотранспорта. Рост дебиторской задолженности связан с увеличением объема реализации в конце года и предоставлением отсрочек платежа крупным корпоративным клиентам. В 2023-2024 гг. задолженность отсутствовала, в связи с работой по предоплате.

Прочие оборотные активы: 972 тыс. руб. (разница между стр.1240 и дебиторской задолженностью). Включают расходы будущих периодов (страховки, лицензии ПО и т.д.).

Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250):

Остаток на конец отчетного периода составляет 472 тыс. руб., что существенно ниже уровня прошлого года (1 031 тыс. руб.). Снижение остатка объясняется активным погашением кредиторской задолженности и финансированием текущих расходов.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (код 1300):

Капитал организации на 31.12.2025 составил 18 604 тыс. руб., увеличившись на 2 790 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом (15 514 тыс. руб.). Прирост сформирован за счет нераспределенной прибыли 2025 года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года – 18 583 тыс. руб. (2024 г. – 15 793 тыс. руб., 2023 г. – 14 898 тыс. руб.).

Краткосрочные обязательства:

Краткосрочные заемные средства (код 1510): Заемные средства практически отсутствуют – 18 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520):

На 31.12.2025 составляет 41 120 тыс. руб. (рост по сравнению с 2024 годом на начало года – 12 690 тыс. руб. и снижение по сравнению с 2023 годом 133 509 тыс. руб.).

Включает задолженность:

Перед поставщиками за приобретенные запасные части, ГСМ, услуги по ремонту.

4. Информация о забалансовых статьях и обеспечениях

Информация о наличии и характере выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей в предоставленных данных отсутствует. Существенных обязательств за балансом нет.

5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

Выручка (код 2110):

Снижение выручки при росте себестоимости: В 2025 году наблюдается снижение выручки от основного вида деятельности на 8.6% (с 59 141 до 54 063), при этом себестоимость продаж выросла на 18.7%. Это привело к резкому падению прибыли от основной деятельности (валовой прибыли) — с 14 424 тыс. руб. до 993 тыс. руб.

Рост чистой прибыли за счет прочих доходов: Несмотря на ухудшение результатов от основной деятельности, чистая прибыль выросла в 3 раза (с 895 тыс. руб. до 2 790 тыс. руб.). Это произошло за счет значительного увеличения прочих доходов (с 11 646 до 34 011 тыс. руб.). Это связано с продажей части активов, получением процентов по выданным займам.

Проценты к уплате (код 2330): Проценты (1 099 тыс. руб.) по привлеченным заемным средствам.

Прочие доходы (код 2340): 34 029 тыс. руб. (включают доходы от продажи части активов, связанные с получением процентов по выданным займам, штрафы, пени от контрагентов, страховые возмещения).

Прочие расходы (код 2350): 12 826 тыс. руб. (включают расходы на услуги банков, страховые случаи, штрафы ГИБДД и пр.).

Прибыль до налогообложения: (не отражена отдельно, но рассчитывается) составила примерно 5 168 тыс. руб.

Налог на прибыль (код 2410): Начислен в размере 2 378 тыс. руб.

Чистая прибыль (код 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 2 790 тыс. руб. (увеличение по сравнению с 895 тыс. руб. в 2024 году).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности 10.03.2026), которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Отчетность утверждена единственным учредителем 10 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ПРОФПРОКАТ»
10 марта 2026 г.

_____ Даудова Э.М.