ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТАНДАРТПРОКАТ»

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 «СТАНДАРТПРОКАТ».

Сокращенное наименование: ООО «СТАНДАРТПРОКАТ».

Сведения о создании Общества внесены в единый государственный реестр юридических лиц 14 мая 2021 года за основным государственным регистрационным номером 1217700226941.

ИНН/КПП: 7743361112/774301001

ОКПО: 60059732 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): 125315, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокол, пр-кт Ленинградский, д. 80Б, к. 3, помещ. 9/Т.

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 Шамиловым Алибегом Гасановичем 12 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.

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 1 578 тыс. руб., что ниже уровня предыдущих лет (5 202 тыс. руб. на 31.12.2024 и 7 366 тыс. руб. на 31.12.2023), что связано с начислением амортизации.

Запасы (код 1210):

На 31.12.2025 составляют 568 тыс. руб., на 31.12.2024 и 31.12.2023 – 10 тыс. руб.

Рост запасов в 2025 году (более чем в 50 раз) связан с формированием складских запасов запасных частей, автомобильных шин, масел и расходных материалов для обслуживания автопарка.

Финансовые и другие оборотные активы (код 1240):

Показатель на 31.12.2025 составляет 59 152 тыс. руб. (рост по сравнению с 6 756 тыс. руб. на начало года).

Дебиторская задолженность: 54 306 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.

Прочие оборотные активы: 4 846 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):

Денежные средства значительно снизились с 23 598 тыс. руб. до 11 080 тыс. руб. Снижение остатка на 53% при росте выручки связано с увеличением дебиторской задолженности (отвлечение средств в долги покупателей).

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (код 1300):

Капитал организации на 31.12.2025 составил 36 838 тыс. руб., увеличившись на 1 272 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом (35 566 тыс. руб.). Прирост сформирован за счет нераспределенной прибыли 2025 года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец 2025 года – 36 813 тыс. руб. (2024 г. – 35 541 тыс. руб., 2023 г. – 33 528 тыс. руб.).

Краткосрочные заемные средства (код 1510): Привлечен краткосрочный заем – 31 920 тыс. руб. на пополнение оборотных средств.

Краткосрочные обязательства:

Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520):

На 31.12.2025 составляет 3 620 тыс. руб. Включает задолженность перед поставщиками за приобретенные запасные части, ГСМ, услуги по ремонту.

В 2024 году организация не имела краткосрочных обязательств, в 2025 году привлечены краткосрочные заемные средства (31 920 тыс. руб.) — для финансирования текущей деятельности и пополнения оборотных средств. Кредиторская задолженность снизилась в 9 раз по сравнению с 2023 годом, что указывает на улучшение платежной дисциплины и погашение старых долгов.

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): За 2025 год составила 80 757 тыс. руб., что выше показателя 2024 года (76 759 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности (код 2120): Составили 68 351 тыс. руб., включая:

Себестоимость продаж: 58 152 тыс. руб. (амортизация автотранспорта, расходы на ГСМ, ремонт).

Проценты к уплате: 3 420 тыс. руб. процентов, связано с привлечением заемных средств в 2025 году.

Прочие доходы (код 2340): 10 660 тыс. руб. (включают доходы от вложений на Банковские депозиты в виде процентов банка, штрафы, пени от контрагентов, страховые возмещения).

Прочие расходы (код 2350): 16 769 тыс. руб. (включают расходы на услуги банков, страховые случаи, штрафы ГИБДД и пр.).

Прибыль до налогообложения: (не отражена отдельно, но рассчитывается) составила примерно 2 877 тыс. руб.

Налог на прибыль (код 2410): Начислен в размере 1 605 тыс. руб.

Чистая прибыль (код 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 1 272 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2 013 тыс. руб. в 2024 году). Падение чистой прибыли произошло из-за высокой базы прочих расходов.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности 12.03.2026), которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Отчетность утверждена единственным учредителем 12 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «СТАНДАРТПРОКАТ» _____ Шамилов А.Г.

12 марта 2026 г.