

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «АктивАвтоПроф»**

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АктивАвтоПроф» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в рублях. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «АктивАвтоПроф» зарегистрировано «09» августа 2010 года.

Юридический адрес Общества: 454003, г.Челябинск, ул.Братьев Кашириных, д.139, оф.10

Среднегодовая численность работающих Общества за отчетный период составила 22 человека (в 2024 году составила 23 человека)

Основным видом деятельности Общества в 2025 году является :

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию — 69.20

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество не имеет обособленных подразделений.

Уставной капитал ООО «АктивАвтоПроф» на 31.12.2025 г. составляет 20 000 рублей.

Уставный капитал ООО «М-СЕРВИС Плюс» распределен между следующими участниками: Ануфриева Ольга Анатольевна – 100%

В 2025 году уставный капитал не изменялся.

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

В соответствии с Уставом органами управления Общества является Единоличный исполнительный орган – Директор, назначаемый единственным участником.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет директор Ануфриева О.А. (Решение б/н от 23.08.2016г., продление полномочий до 22.08.2026 года Решение б/н от 03.10.2023 г.)

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, состоящую из

- Бухгалтерского баланса
- Отчета о финансовых результатах
- Пояснений к бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

В 2025 году Общество применяло упрощенную систему налогообложения, с объектом налогообложения «Доходы-Расходы».

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2025 год, утверждена приказом Общества от 30 декабря 2024 № 1/У.

В учетную политику на 2025 год существенные изменения не вносились.

Основные средства

В составе основных средств отражены земельные участки, здания, сооружения, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования

более 12 месяцев. Активы стоимостью менее 100 тыс. рублей в течение 2025 г. учитывались в составе МПЗ.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам, находящимся на консервации по решению Общества продолжительностью свыше 3 месяцев;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств (п. 14 ПБУ 6/01).

В соответствии с п. 11 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, оцениваются следующим образом:

- Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных и подлежащих передаче организацией устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных ценностей.

- При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств и доходных вложений в материальные ценности.

Нематериальные активы

В качестве нематериальных активов принимаются активы:

- деловая репутация,
- программы,
- товарные знаки,
- изобретения,
- секреты производства.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования нематериальных активов производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Приобретенная деловая репутация амортизируется в течение 20-ти лет (но не более срока деятельности Общества).

При изменении срока полезного использования нематериальных активов с начала года, следующего за годом проведения инвентаризации, сумма амортизации рассчитывается исходя из:

- остаточной стоимости актива на начало года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении срока полезного использования, и
- оставшегося ожидаемого срока его использования, в течение которого Общество предполагает получать от актива экономические выгоды.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по всем видам нематериальных активов производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и срока полезного использования этого объекта.

Способ определения амортизации нематериального актива ежегодно проверяется на необходимость его уточнения. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использова-

ния нематериального актива существенно изменился, способ определения амортизации такого актива изменяется соответственно. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности как изменения в оценочных значениях.

Переоценка нематериальных активов не производится. Общество не проводит проверку на обесценение нематериальных активов.

Первоначальная стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п.2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

В соответствии с п. 24 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов

Общество не создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договором между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Общество не создает резервы сомнительных долгов.

Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

Финансовые вложения

Финансовые вложения представлены следующими видами:

- предоставленные займы;
- дебиторская задолженность, приобретенная по уступке права требования;
- акции, доли в уставных капиталах, по которым не определяется рыночная стоимость;
- долговые ценные бумаги;
- депозиты, размещенные на срок более трех месяцев.

Общество признает актив в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к Обществу финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т. п.).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим Положении порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности, признается обесценением финансовых вложений. В этом случае на основе расчета Общества определяется расчетная стоимость финансовых вложений, равная разнице между их стоимостью, по которой они отражены в бухгалтерском учете (учетной стоимостью), и суммой такого снижения.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, Общество осуществляет проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

Общество не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

Денежные средства и их эквиваленты.

Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

У Общества нет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Оценочные обязательства

Общество не создает резервы в отношении оценочных обязательств.

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2025 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г.

4.2. Основные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет основных средств. Движения основных средств за 2025 год не было.

4.3. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет прочих внеоборотных активов. Движения прочих внеоборотных активов за 2025 год не было.

4.4. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет нематериальных активов. Движения нематериальных активов за 2025 год не было.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. на балансе Общества нет финансовых вложений, относящихся к внеоборотным активам. Движения таких финансовых вложений за 2025 год не было.

4.6. Материально-производственные запасы.

Информация о материально-производственных запасах представлена в следующей таблице:

Наличие и движение запасов

руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	загрузки	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	5 298,04	251 513,45	(251 513,45)	249 853,54	3 638,13
	За 2024 г.	5 524,96	419 234,68	(419 234,68)	419 007,76	5 298,04
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 298,04	251 513,45	(251 513,45)	249 853,54	3 638,13
	За 2024 г.	5 524,96	419 234,68	(419 234,68)	419 007,76	5 298,04

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2025г. у Общества отсутствуют.

4.7. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в следующей таблице:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в отчетном периоде)				На конец периода
		по условиям договора	поступило		списано		по условиям договора
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	172 720	165 598	-	(171 995)	-	166 323
	За 2024 г.	1 985 899	171 995	-	(1 985 174)	-	172 720
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	172 720	31 638	-	(171 995)	-	32 363
	За 2024 г.	166 655	171 995	-	(165 930)	-	172 720
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	85 000	-	-	-	85 000
	За 2024 г.	1 660 000	-	-	(1 660 000)	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	156 241	-	-	(156 241)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 000	-	-	(3 000)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	(3)	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	48 960	-	-	48 960	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	172 720	165 598	-	(171 995)	-	166 323
	За 2024 г.	1 985 899	171 995	-	(1 985 174)	-	172 720

4.8. Денежные средства и финансовые вложения (краткосрочные депозитные счета)

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе	346 484	419	112 171
Денежные средства на счетах в банках	508 040	148 992	390 829
Прочие специальные счета	13 586	-	-
Переводы в пути	-	328 000,00	x
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	868 110	477 411	503 000
Краткосрочные банковские депозиты (со сроком размещения до 3 месяцев), в том числе:			
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	59 500 000,00	x	x
Итого финансовые вложения (краткосрочные депозитные счета)	99 000 000,00	95 000 000,00	101 470 000,00

4.9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. балансовая стоимость прочих оборотных активов составила 123 000 руб. в т.ч.:
руб.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.			
Расходы будущих периодов	123 000	144 000	88 000

4.10. Заемные средства.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. остатка заемных средств на балансе Общества нет.

4.11. Кредиторская задолженность.

Информация о кредиторской задолженности приведена в следующей таблице:

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На нача- ло года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в од- ном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результа- те фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	про- центы, штра- фы и иные начис- ления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательст- ва - всего	За 2025 г.	2 154 654	350 824	-	(1 572 700)	(1 452)	931 326
	За 2024 г.	3 649 093	1 572 700	-	(3 067 139)		2 154 654
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	194 152	171 524	-	(192 700)	(1 452)	171 524
	За 2024 г.	225 762	192 700	-	(224 310)	-	194 152
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 380 000	35 000	-	(1 380 000)	-	35 000
	За 2024 г.	2 622 533	1 380 000	-	(2 622 533)	-	1 380 000
Расчеты с прочими постав- щиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупа- телями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебито- рами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и крс- дитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	97 010	9 570	-	-	-	106 580
	За 2024 г.	278 732	-	-	(181 722)	-	97 010
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	483 492	134 529	-	-	-	618 020
	За 2024 г.	520 705	-	-	(37 213)	-	483 492
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	202	-	-	-	202
	За 2024 г.	1 362	-	-	(1 362)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 154 654	350 824	-	(1 572 700)	(1 452)	931 326
	За 2024 г.	3 649 093	1 572 700	-	(3 067 139)	-	2 154 654

4.12. Оценочные обязательства и резервы.

В 2025 году Общество не формировало оценочные резервы.

4.13. Раскрытие информации по доходам и расходам.

В 2025 году основной вид деятельности Общества:

Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию — 69.20

Кроме этого, Общество осуществляло следующие виды деятельности:

Деятельность по управлению холдинг-компаниями – 70.10.2

Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая – 81.22

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

руб.		
Вид дохода	2025 год	2024 год
Услуги по договорам оказания услуг	34 884 000	30 147 000
Услуги по договорам управления	1 196 333,33	1 744 500
Услуги по договорам хозяйственного обслуживания	4 149,95	34 705,76
ИТОГО:	36 084 483,28	31 926 205,76

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

руб.		
Статья затрат	2025 год	2024 год
Арендные (лизинговые) платежи п.1 пп.10	2 065 500,00	2 183 706,00
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	48 539,89	43 583,25
ГСМ для автомобилей собственных и арендованных	101 637,11	176 244,16
Расходы на добровольное личное страхование работников	196 684,32	х
Расходы на подготовку и переподготовку кадров		9 750,00
Расходы на оплату труда	24 298 692,96	22 322 323,30
Расходы на почтовые услуги и услуги связи (общие) п.1 пп.25	316,00	1 172,66
Расходы на приобретение права на использование программ для ЭВМ и баз данных	123 556,27	118 562,33
Расходы по набору персонала	162 070,62	129 720,68
Расходы на юридические, бухгалтерские и информационные услуги п.1 пп.14	120 651,21	84 040,33

Расходы на командировки	66 530,00	37 886,00
Ремонт и ТО оргтехники	2 065 240,00	2 100 000,00
Страховые взносы	5 070 872,73	4 126 114,48
Инструмент, приспособления, инвентарь	x	14 111,00
Расходы на обеспечение нормальных условий труда	11 255,00	6 690,00
Расходы на хозяйственные товары	17 275,17	63 985,21
Спецодежда и другие средства защиты	28 088,17	40 403,33
ИТОГО:	34 376 909,45	31 458 292,63

Структура прочих доходов представлена в таблице:

руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы	11 697,00	3 966,25
ИТОГО:	11 697,00	3 966,25

Структура прочих расходов представлена в таблице

руб.

Показатель	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	30 616,45	27 212,59
Прочие расходы	154 367,00	421 871,93
ИТОГО:	184 983,45	449 084,52

4.14. Чистая прибыль (убыток)

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила в Обществе **1 534 000 руб.**

Текущий налог на прибыль Общества за 2025 год составил **346 000 руб.**

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила **1 188 000 руб.**

Дивиденды единственному участнику Общества в 2025 год не выплачивались.

4.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

Общество является субъектом малого предпринимательства и не применяет ПБУ 18/02.

5. Прочие пояснения

5.1. Информация о связанных сторонах.

Перечень лиц, признанных связанными сторонами, по данным ООО «АктивАвтоПроф»

Наименование и реквизиты или Ф.И.О. связанной стороны	Основание, в силу которого лицо является связанной стороной	Дата возникновения основания
Ануфриева Ольга Анатольевна	Устав	16.08.2010
ООО «М-Сервис Плюс»	Учредитель	12.05.2010
ООО «АктивПрофИнвест»	Учредитель	14.12.2011
ООО «М-СЕРВИС»	Учредитель	23.12.2003

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2025 год

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2024	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025
Ануфриева Ольга Анатольевна	Выплата дивидендов	0	0	0	0
ООО «АктивПрофИнвест»	Договор управления	0	120 000,00	120 000,00	0
	Договор оказания услуг	0	5 760 000,00	5 760 000,00	0

ООО «М-СЕРВИС Плюс»	Договор оказания услуг №51/13/У от 01.07.2013г.	0	4 500 000,00	4 500 000,00	0
	Договор управления	0	56 333,33	56 333,33	0
ООО «М-СЕРВИС	Договор оказания услуг	1 380 000,00	37 125 149,95	38 470 149,95	35 000,00

Дебиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2024	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2025
ООО «М-СЕРВИС»	Договор управления	0	1 020 000,00	950 000,00	85 000,00

Состояние расчетов со связанными сторонами за 2024 год

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	Основание возникновения	Остаток задолженности на 31.12.2023	Увеличение задолженности	Уменьшение задолженности	Остаток задолженности на 31.12.2024
Ануфриева Ольга Анатольевна	Выплата дивидендов	0	0	0	0
ООО «АктивПрофИнвест»	Договор управления	0	120 000,00	120 000,00	0
	Договор оказания услуг	0	3 690 000,00	3 690 000,00	0
ООО «М-СЕРВИС Плюс»	Договор оказания услуг №51/13/У от 01.07.2013г.	0	3 690 000,00	3 690 000,00	0
	Договор управления	2 500,00	765 000,00	767 500,00	0
ООО «М-СЕРВИС	Договор аренды №3/11-А от 23.08.11	496 142,50	10 306 000,00	9 422 142,50	1 380 000,00

Дебиторская задолженность отсутствует

Информация о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «АктивАвтоПроф» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Ануфриева Ольга Анатольевна

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

За 2025 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила **2 495 565,17 руб.**, в том числе

- оплата труда - 1 950 837,49 руб.
- начисленные взносы во внебюджетные фонды – 381 869,71 руб.,
- ежегодный оплачиваемый отпуск – 162 857,97 руб.,

Долгосрочные вознаграждения управленческому персоналу не выплачивались.

Выданные и полученные обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет выданных обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. у Общества нет полученных обеспечений третьих лиц по обязательствам.

5.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

5.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало

5.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

5.5. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2025 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

5.6. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2025 г. у Общества нет условных обязательств.

На 31.12.2025 г. у Общества нет условных активов.

5.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Директор ООО «АктивАвтоПроф»

31 марта 2026 года



Ануфриева О.А.