

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «АВТОДИЗЕЛЬ» за 2025 год

за период с 1 января по 31 декабря 2025 года

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОДИЗЕЛЬ».

ИНН: 5029023433, **КПП:** 502901001.

Юридический адрес: 141006, Московская область, г.о. Мытищи, г. Мытищи, ш. Волковское, дом 10.

Основной вид деятельности: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29).

Система налогообложения: упрощённая система налогообложения (УСН), объект налогообложения — доходы, ставка 6%.

Руководитель: Генеральный директор Поликарпова Анна Владимировна.

Единица измерения — тысячи рублей (тыс. руб.).

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена по упрощённым формам в соответствии с требованиями, установленными для субъектов малого предпринимательства.

2. Учётная политика

Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность, в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Амортизация основных средств не начисляется. Стоимость объектов основных средств не погашается в соответствии с принятой учётной политикой организации.

Доходы признаются по методу начисления.

3. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года, а также на 31 декабря 2024 года стоимость основных средств составляет 100 тыс. руб. (строка 1150 бухгалтерского баланса).
Объект основных средств: сооружения. Первоначальная стоимость — 100 тыс. руб.
Движения по объекту основных средств (поступления, выбытия) в 2025 году не было.
Амортизация не начисляется в соответствии с учётной политикой организации (упрощённый способ учёта для субъектов малого предпринимательства).

4. Финансовые вложения

В 2025 году организация предоставила беспроцентный займ учредителю — Варнакову Владимиру Юрьевичу — на общую сумму 1 220 тыс. руб. по договору беспроцентного займа. Займ выдан в течение 2025 года четырьмя траншами.

По состоянию на 31 декабря 2025 года займ учредителем не погашен. Задолженность отражена в составе финансовых вложений (долгосрочных) по строке 1170 бухгалтерского баланса в сумме 1 220 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года финансовые вложения отсутствовали. Займ является беспроцентным. Материальной выгоды у заёмщика — физического лица не возникает в части процентного дохода.

5. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 21 тыс. руб. (строка 1240 бухгалтерского баланса).

Указанная сумма представляет собой переплату по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения: авансовые платежи по УСН, уплаченные в течение 2025 года, превысили итоговую сумму налога за отчётный период.

Задолженность является краткосрочной и ожидается к зачёту или возврату в 2026 году.

На 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года дебиторская задолженность отсутствовала.

6. Денежные средства

Остаток денежных средств на расчётном счёте организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 2 тыс. руб. (строка 1250 бухгалтерского баланса).

На 31 декабря 2024 года остаток денежных средств составлял 2 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 0 тыс. руб.

7. Капитал и резервы

Уставный капитал организации составляет 11 тыс. руб. и оплачен полностью.

Нераспределённая прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 322 тыс. руб. (строка 1370 бухгалтерского баланса). Итого капитал — 1 322 тыс. руб. (строка 1300).

Прирост нераспределённой прибыли за 2025 год составил 1 220 тыс. руб. за счёт чистой прибыли отчётного периода (на 31 декабря 2024 года нераспределённая прибыль составляла 102 тыс. руб.).

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составляет 21 тыс. руб. (строка 1520 бухгалтерского баланса).

Указанная сумма представляет собой задолженность по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения (итоговая сумма налога за 2025 год к доплате по декларации).

Задолженность является краткосрочной и подлежит погашению в 2026 году.

На 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года кредиторская задолженность отсутствовала.

9. Выручка и финансовые результаты

Выручка за 2025 год составила 1 335 тыс. руб. (строка 2110 отчёта о финансовых результатах). Доход получен от оказания услуг по основному виду деятельности — вспомогательная деятельность, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29). За 2024 год выручка составляла 1 365 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) в 2025 году отсутствуют (0 тыс. руб.). За 2024 год расходы составляли 1 252 тыс. руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 35 тыс. руб. (строка 2350) — расходы, не связанные с основной деятельностью.

Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, за 2025 год составил 80 тыс. руб. (строка 2410), что соответствует ставке 6% от налогооблагаемой базы с учётом уплаченных авансовых платежей.

Чистая прибыль за 2025 год составила 1 220 тыс. руб. (строка 2400). За 2024 год чистая прибыль составляла 113 тыс. руб.

Генеральный директор
ООО «АВТОДИЗЕЛЬ»

_____ Полицарпова А.В.

Дата: 30 марта 2026 г.