

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО «АВТО ПОРТ» за 2025 год.**

**1. Общие сведения**

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «АВТО ПОРТ» (ООО «АВТО ПОРТ») (далее – Общество) зарегистрировано 30.01.2019, ОГРН 1195476006330, ИНН 5433969362, КПП 543301001. Адрес местонахождения: 630501, Новосибирская область, р.п.Краснообск, мкр.2, д.227, кв.80.

1.2 Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3 Участники Организации:

Мащенко Алексей Владимирович — 50% доли в уставном капитале.

Тимкин Эдуард Юрьевич — 50% доли в уставном капитале

1.4 Единичный исполнительный орган управления обществом: директор – Мащенко Алексей Владимирович, действующий на основании Устава.

1.5 Основной вид деятельности организации – 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включённая в другие группировки.»

1.6 Средняя численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.

1.7 Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8 Система налогообложения – упрощенная, 15% «доходы минус расходы».

1.9 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

**2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

**3. Особенности деятельности организации**

3.1 ООО «АВТО ПОРТ» осуществляет деятельность в предоставления прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включённая в другие группировки».

3.2 Производственные запасы и материальные активы в деятельности используются незначительно.

3.3 Основные расходы формируются за счет:

- оплаты труда сотрудников;
- страховых взносов, оплаты НДФЛ;
- прочих услуг;
- услуг банка.

**4. Основные положения учетной политики.**

4.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.03.2014г.

4.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

4.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доходы отражены на счете 90.01.

Управленческие расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно - постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Прочие расходы на счете 91 составляют услуги банка.

4.4. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы учитываются отдельно и не включаются в стоимость МПЗ При списании МПЗ оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

**5. Показатели финансового результата**

Выручка 16 350 325 руб. (2024: 10 659 000.00 руб.)

Себестоимость 15 358 359 руб. (2024: 9 205 000 руб.)

Чистая прибыль 794 000 руб. (2024: 49 000 руб.)

#### **6. Доходы**

Выручка формируется за счет прочих вспомогательных оказываемых услуг.

#### **7. Расходы**

Основную часть себестоимости составляют следующие расходы:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Статьи затрат						
26			15 358 359,00	15 358 359,00		
Взносы в ФСС от НС и ПЗ			822,80	822,80		
Оплата труда			411 399,44	41 399,44		
Прочие затраты			14 822 716,93	14 822 716,93		
Страховые взносы			123 419,83	123 419,83		
<b>Итого</b>			<b>15 358 359,00</b>	<b>15 358 359,00</b>		

Прочие расходы (услуги банка) составляют 35 017,00 руб.

#### **8. Активы**

Валюта баланса на 31.12.2025: 2 849 098,69 руб.

Денежные средства на конец периода: 2 849 098,6 руб.

#### **9. Обязательства**

Кредиторская задолженность на 31.12.2025: 211 518,20 руб.

Налоги — 115 480,00 руб.

Страховые взносы — 8 486,20 руб.

Заработная плата – 12 223,00

Поставщики- 75 329,00

#### **10. Капитал**

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года — 794 000 руб.

#### **11. Денежные потоки**

Поступления — 16 333 325,00 руб.

#### **12. Дополнительные факторы, повлиявшие на показатели отчетности**

ООО «АВТО ПОРТ» осуществляет деятельность в области по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса

#### **13. Непрерывность деятельности**

Обязательства исполняются в обычном порядке.

Оснований сомневаться в непрерывности деятельности нет.