

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АвтоКондиция» (ООО «АвтоКондиция»)

ИНН 5031096848, КПП 505301001, ОГРН 1115031003966

Адрес: Московская область, г. Электросталь, ул. Красная, дом 15, помещение 1

1. Общая информация об организации

1.1.1. ООО «АвтоКондиция» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 20 человек.

1.1.2. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.1.3. Основные виды деятельности: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20), Техническая помощь на дорогах и транспортирование неисправных автотранспортных средств к месту их ремонта или стоянки (код ОКВЭД 45.20.4)

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

2.1.2. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3.

2.1.4. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации:

Выручка Общества за 2025 год составила 146490229 рублей, что на 16401000рублей выше показателя предыдущего года. Рост выручки связан с увеличением объема оказываемых услуг техническому обслуживанию и ремонту автотранспорта, так же с оказанием услуг по технической помощи на дорогах и транспортирование неисправных автотранспортных средств к месту их ремонта или стоянки.

-прочие доходы -1064416 рублей.

Затраты на производство и реализацию продукции составили:

-приобретение сырья и материалов (материальные затраты)-68403022 рублей,

-затраты на оплату труда -17680218 рублей,

-отчисления на социальные нужды -3993463 рублей,

-амортизация-4539029 рублей,

-прочие затраты -31595581 рублей

4. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

4.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

5. Основные средства.

5.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

5.2.2. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

6. Запасы.

6.1.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Доходы и расходы.

7.1. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от выполнения работ, услуг признается по мере реализации товаров, работ, услуг. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Умяров Ринат Анверович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 599 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Умяров Ринат Анверович (Решение № 1 от 14.05.2021, до 14.05.2026г)

10. Иная информация.

10.1. Штрафных санкций по налогам и сборам, а также пеней, оказывающих существенное влияние на финансовое положение, Общество не имеет. Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое состояние, на отчетную дату не ведется.