

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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

ИНН 7807242748 , КПП 780701001, ОГРН 1207800096239

Адрес: 198302, Город Санкт-Петербург, пр-кт Маршала Жукова, дом 21, литера А,
МЕСТО 5РЗ

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20.1)

2. Учетная политика

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, утвержденном приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н в редакции от 07.11.2025.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Основные средства на балансе Организации отсутствуют.

2.6. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы у Организации отсутствуют.

2.7. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, используемые в основной деятельности – запчасти, инвентарь, общехозяйственные расходные материалы, которые учитываются на счете 10 «Сырье и материалы».

Обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Остаток на 31.12.2025 материалов на складе 119 тыс. руб., в том числе 2 тыс. руб. хозяйственные товары для нужд Организации, 117 тыс. руб. материалы для основной деятельности.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток по расчетному счету на 31.12.2025 1 тыс. руб. По кассе Организации остатка нет.

2.9. Финансовые и другие оборотные активы.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков на 31.12.2025 составляет 2141 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по авансам выданным поставщикам и подрядчикам на 31.12.2025 составляет 20 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

2.10. Капитал.

Уставный капитал Организации составляет 30 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются два физических лица, владеющее 90% и 10% долей уставного капитала соответственно.

В 2025 году участникам Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль Общества составила 177 тыс. руб., в том числе 123 тыс. руб. прибыль 2025 года.

2.11. Долгосрочные заемные средства.

По состоянию на 31.12.2025 у Организации имеется не погашенный заем в размере 500 тыс. руб., предоставленный другой организацией. Проценты по займу составляют 11% годовых и погашаются одновременно с погашением займа. Срок погашения займа 10.01.2027.

2.12. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Задолженность по авансам полученным от покупателей и заказчиков на 31.12.2025 составляет 212 тыс. руб.

Задолженность поставщикам и подрядчикам составляет 1048 тыс. руб.

Задолженность по выплате заработной платы за декабрь 2025 года составляет 115 тыс. руб.

Кредиторская задолженность прочим контрагентам 37 тыс. руб.

Задолженность по начисленным налогам и взносам по состоянию на 31.12.2025 составляет 162 тыс. руб., срок уплаты налогов 28.01.2026. Задолженность перед бюджетом отсутствует.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Другие обязательства отсутствуют.

3. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

3.1. Выручка

Выручка от основной деятельности за 2025 год составила 14205 тыс. руб.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы за 2025 год составили 13897 тыс. руб., в том числе на материалы для производства работ 5226 тыс. руб., на заработную плату 3084 тыс. руб., на обязательные взносы с ФОТ 764 тыс. руб., аренду производственных помещений 4579 тыс. руб., прочие общехозяйственные расходы 244 тыс. руб.

3.3. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 42 тыс. руб. и состоят из расходов на услуги банка по обслуживанию расчетного счета.

3.4. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 123 тыс. руб.

4. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту. Аудиторская проверка не назначалась и не проводилась. Бухгалтерская (финансовая) отчетность утверждена Общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «АВТОСТАФ» 30 марта 2026 года. Принято решение прибыль (дивиденды) за 2025 год участникам Общества не выплачивать.

5. Существенных событий после отчетной даты, способных оказать влияние на финансовое состояние, денежные потоки или результаты деятельности Организации не происходило.

Генеральный директор
Новоженин Роман Андреевич

30 марта 2026 г.