

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах за 2025 год
ООО «Авто-Плюс»

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Авто-Плюс» (ООО «Авто-Плюс»)- далее организация, ИНН 2635260566 , ОГРН1242600001820

Основным видом деятельности Организации является - деятельность «оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов»

Организация также осуществляет другие виды деятельности, в том числе:

45.11.4 Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами за вознаграждение или на договорной основе

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

45.40.1 Торговля оптовая мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями

46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

46.74 Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями

По состоянию на 31.12.2025 г. Организация не имеет филиалов и представительств. Является микропредприятием, включена в реестр МСП с 10.03.2024года.

Единственным участником (либо участниками) являются - Морозов Сергей Викторович, с долей 100%, бенефициарный владелец.

Организация зарегистрирована по адресу – 355035 г. Ставрополь, ул. Коломийцева, д. 46

Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Директор Морозов Сергей Викторович.

Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:

- органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации.

Численность сотрудников Организации составила 2 человек на 31.12.2025 г., 1 человек на 31.12.2024г.,

II. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ВКЛЮЧАЯ ИНФОРМАЦИЮ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Положение по учетной политике, применяемой Организацией, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402 от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора № 1 от 28.12.2024 г.

Система налогообложения: Общая

Организация является плательщиком Налога на прибыль.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается ведением учета на забалансовом счете.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь

Амортизация по объектам ОС и НМА в бухгалтерском учете начисляется линейным способом ежемесячно, начисление начинается и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Формирование стоимости запасов производится по фактической себестоимости.

Списание стоимости запасов - по себестоимости единицы запасов.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных работ, услуг полностью в отчетном году их признания, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Обязательная инвентаризация имущества, основных средств, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Общество создает резерв по сомнительным долгам ежегодно в порядке, установленном Методическими указаниями «Бухгалтерский учет оценочных резервов и оценочных обязательств».

Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Переход на новые ФСБУ произведен перспективно, на показатели бухгалтерской отчетности существенно не повлиял.

2.1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

2.2. Информация о непрерывности деятельности

Годовая бухгалтерская отчетность Организации подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Прекращенная деятельность (операции) отсутствует.

2.3. Существенность раскрываемой информации

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к существенной относится информация о группах статей и статьях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса;
- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам.

2.4. Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте отсутствовали.

2.5. Нематериальные активы

Объект учета отсутствует.

2.6. Поисковые активы

Поисковые активы отсутствуют.

2.7. Основные средства, инвестиционная недвижимость, права пользования активами

По строке 1150 "Основные средства" на начало и конец отчетного периода показаны основные средства : Отсутствуют.

2.8. Запасы

По строке 1210 баланса на 31.12.2025 года запасы составляют – 4758 тыс.руб., на 31.12.2024 года- 3864 тыс. руб., в том числе товары для перепродажи.

2.9. Дебиторская задолженность

По строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" отражена дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 в сумме 7874 тыс. руб., на 31.12.24 г. - 6024 тыс.руб. В основном дебиторская задолженность является задолженностью покупателей

и заказчиков. Сомнительная задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам не создавался. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

2.10. Денежные средства и их эквиваленты

По строке 1250 "Денежные средства" - сальдо на конец 2025 года 2390 тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 2390 тыс. руб.; на конец 2024 года - 1056 тыс. руб., в том числе остаток по счету 51 "Расчетный счет" составляет 1056 тыс. руб.

Поступление и расход денежных средств осуществлялся только по текущим операциям. За 2025 год поступило денежных средств от продажи услуг в сумме 63 393 тыс. руб., расходы составили- 62 060 тыс.руб. За 2024 год поступило денежных средств от продажи услуг в сумме 38 832 тыс. руб., расходы составили- 37 804 тыс.руб.

Валютные операции отсутствовали.

2.11. Капитал

Уставный капитал

На 31.12.2025 величина уставного капитала Организации составляет 15 тыс. руб. Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Организации.

Резервный капитал - отсутствует.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. – 13425 тыс. руб., на 31.12.2024 г. - 6227 тыс. руб.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014г. № 84н. По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Организации составляют 13440 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. - 6242 тыс. руб.

2.13. Заемные средства

Объект учета на конец 2025 года отсутствуют, на 31.12.2024 – 3300 тыс.руб.

2.14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность" отражена краткосрочная кредиторская задолженность, по состоянию на 31.12.25 в сумме 1581 тыс. руб., на 31.12.24 г. - 1405 тыс.руб., основная задолженность перед поставщиками и заказчиками. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

2.15. Обязательства по аренде

Обязательства по аренде являются текущими и на 31.12.2025 года отсутствуют.

2.16. Оценочные обязательства и условные обязательства/условные активы

Объект учета отсутствует.

2.17.Оценочные обязательства

Объект учета отсутствует.

2.18.Выручка

Выручка за 2025 год составила 52808 тыс.руб., в том числе вся от реализации товаров. Выручка от реализации товаров за 2024 год составила 31869 тыс.руб.

2.17. Расходы по обычным видам деятельности

В составе расходов отчетного периода признаются стоимость работ, услуг, управленческие расходы.

В отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы по реализации товаров за 2025 год в сумме 43576 тыс. руб., за 2024 год в сумме 24038 тыс.руб.

2.18. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемая деятельность отсутствует

2.19. Информация по сегментам – отсутствует

III. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩЕГО ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА

Корректировка данных предшествующего отчетного периода не производилась.

IV. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29.04.2008г. №48н) аффилированными лицами в отчетном периоде являлись:

- генеральный директор и единственный учредитель

Бенефициарный владелец на 31.12.2025 года - Морозов Сергей Викторович, доля в уставном капитале 100%.

Операции со связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Вознаграждения основному управленческому персоналу организации осуществляются исключительно в рамках трудовых отношений, являются краткосрочными. К управленческому персоналу относятся: генеральный директор, главный бухгалтер. Общий фонд оплаты труда руководству составил в сумме 420 тыс. руб. Налогообложение указанных выплат и начисление взносов во внебюджетные фонды произведено в соответствии с действующим законодательством и составило в размере 137тыс. руб.

Долгосрочных выплат управленческому персоналу не производилось.

V. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО "Авто-Плюс" и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не установлено.

VI. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Налоговые риски

Руководство Организации принимает управленческие решения с учётом действующего налогового законодательства. Руководство Организации полагает, что оно разумно оценивает потенциальные риски любых возможных доначислений, связанных с налоговыми проверками.

Финансовые риски

Макроэкономические тенденции

Вследствие обострения геополитической ситуации наблюдается существенный рост волатильности на сырьевых и финансовых рынках. В текущих условиях невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность и на каком уровне в конечном итоге стабилизируются ключевые финансовые показатели. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать.

Условия ведения хозяйственной деятельности в Российской Федерации

Организация осуществляет свою финансово-хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации. Российская экономика в значительной мере подвержена влиянию мировых цен на нефть и газ.

Кредитный риск

Организация не имеет сомнительную дебиторскую задолженность, следовательно данный риск минимальный.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - риск несвоевременного или неполного исполнения Организацией своих обязательств. Организация исполняет свои обязательства своевременно.

Правовой риск

Правовой риск- риск возникновения убытков вследствие нарушения Организацией норм законодательства, условий заключенных договоров.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием операций на внешнем рынке

Репутационный риск

Репутационный риск – риск ущерба деловой репутации вследствие негативного восприятия деятельности со стороны контрагентов, контрольных и надзорных органов и иных заинтересованных лиц, которые могут негативно повлиять на поддержание существующих и (или) установление новых деловых отношений.

Руководство Организации приняло необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности, которые позволили удержать уровень ключевых рисков в приемлемом диапазоне.

Директор _____ Морозов С.В.

31.03.2026г.