

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "АвтоКонтроль" (ООО "АвтоКонтроль") ИНН 7717702768 зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата постановки на учет: 06.07.2011

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (код ОКВЭД 45.31.1)

Адрес организации: 129226, г. Москва, ул. Сельскохозяйственная, д. 16А, стр. 2, этаж 3

Сведения об уставном капитале - 10 000 рублей (уставный капитал)

Сведения о лице, имеющем право действовать от имени юридического лица - Генеральный директор Процанов Юрий Михайлович

Сведения об учредителях - единственный участник Процанов Юрий Михайлович 100%

Сведения о субъекте МСП: Малое предприятие

Организация применяет общую систему налогообложения (ОСН). Специальный налоговый режим не применяется.

Среднесписочная численность работников организации за 2025 год 5 человек.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Учетная политика ООО "АвтоКонтроль" утверждена приказом генерального директора. Учетная политика сформирована с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства соответствующим федеральным стандартам бухгалтерского учета. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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".

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)
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в учетную политику. Введены новые требования по новому ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" к составу, структуре и содержанию форм отчетности, в том числе для субъектов малого предпринимательства. Изменения касаются оформления упрощенных форм баланса и отчета о финансовых результатах, а также информации в пояснениях. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). Переоценка не проводится.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, и стоимость которых за единицу не превышает 100 000 рублей, учитываются в составе МПЗ.

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику. Покупная стоимость реализованных товаров списывается в расходы по средней стоимости.

Выручка от реализации покупных товаров признается доходом налогоплательщика. Доход вправе уменьшаться на стоимость приобретения товаров (покупная стоимость) и иные расходы, связанные с покупкой и реализацией

данных товаров. Финансовый результат от продажи товаров, работ, услуг определяется по отгрузке (метод начисления).

Организация резервы не формирует, так как является субъектом МСП и внесена в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства, обязательному аудиту не подлежит.

3. Основные показатели деятельности организации

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (код ОКВЭД 45.31.1).

Основным направлением деятельности является оптовая и мелко-оптовая торговля автосигнализациями торговой марки СтарЛайн и другого дополнительного оборудования для автомобилей. Товар приобретается для последующей реализации и для поддержания оптимального торгового запаса на складе. Лицензия на осуществление данной деятельности не требуется.

В отчетном периоде выручка от реализации покупных товаров ООО "АвтоКонтроль" составила 411 416 тыс.руб.

Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (стоимость реализованных покупных товаров) - 388 762 тыс.руб.

Косвенные расходы в результате осуществления основной деятельности составили 11 701 тыс.руб., в том числе расходы на оплату труда - 4 570 тыс.руб., отчисления на социальные нужды - 985 тыс.руб., прочие, общехозяйственные расходы - 6 146 тыс.руб. Внереализационные расходы составили 53 тыс.руб.

Финансовый результат, полученный от основного вида деятельности за 2025 год - прибыль 10 890 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году - 25%. Сумма исчисленного налога на прибыль по данным декларации составила 2 725 тыс.руб. Чистая прибыль за 2025 год - 8 174 тыс.руб.

Материальные запасы организации на 31.12.2025 составляют покупные товары предназначенные для перепродажи и отгруженные товары - 45 008 тыс.руб.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 44 536 тыс.руб. Решение о распределении прибыли принимается единственным участником организации. Дивиденды не выплачивались.

Кредиторская задолженность по оплате труда на 31.12.2025 год отсутствует.

Операции со связанными сторонами отсутствуют.

Общество не имеет никаких планов или намерений прекращения, либо существенного сокращения деятельности.

Генеральный директор _____ Процанов Юрий Михайлович

31 марта 2026 г.