

Общество с ограниченной ответственностью «Драйв Юг»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

г. Краснодар

09 марта 2026 года

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Драйв -Юг» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Драйв Юг»

Краткое наименование: ООО «Драйв Юг»

ИНН 2308295495 КПП 230801001

Юридический адрес: 350000, Россия, г Краснодар, ул. Кирова, 137, 2 этаж, пом.№ 5/1, №5/2, №6

ООО относится к субъект малого предпринимательства.

Основной вид деятельности: (ОКВЭД)

45.11 - «Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности»;

96.09 - «Предоставление прочих персональных услуг, не включённых в другие группировки».

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 4 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 тыс. руб., оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Алексеев Сергей Алексеевич (Протокол № 1 от 17.01.2024г сроком на 5 лет.)

Участники Общества:

50 000 рублей с долей 50 процентов, Алексеев Сергей Алексеевич

50 000 рублей с долей 50 процентов. Солонецкий Владислав Алексеевич

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику вносились в связи со сменой налогового режима по УСН: в 2024г было УСН (Доходы) и стало с 01.01.2025г. УСН (Доходы-Расходы)

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Система налогообложения УСН (Доходы-Расходы).

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год.

АКТИВ:

Основных средств и нематериальных активов в ООО не числится.

В составе «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 1250 отражены

– 293 тыс. рублей ,

из которых 275 тыс.руб в кассе и 18 тыс.руб. на расчетном счете ООО.

В составе «Финансовые и другие оборотные активы» по строке 1240 баланса

-51 тыс. рублей, из которых 15 тыс.руб. дебиторская задолженность контрагентам за прочие работы и услуги в сумме (АО "Мусороуборочная компания", ИП Дарадуля Наталья Пантелеевна, ПАО МТС), 34 тыс. руб- переплата по ЕНС, 2 тыс. руб – переплата по взносам на травматизм.

Актив по строке 1600 составил 344 тыс руб.

ПАССИВ.

В составе «Капитал» по строке 1300 баланса числятся:

- Уставный капитал — 100 тыс. руб,

- Непокрытый убыток - 6 717 тыс.руб.

В составе «Краткосрочные заемные средства» по строке 1510

– 6 850 тыс.руб. это заемные средства от Учредителя ООО Алексеева С.А., который предоставляет их ООО на основании краткосрочных договоров займа, для развития бизнеса.

В графе «Краткосрочная кредиторская задолженность» по строке 1520

-111 тыс.руб. включает в себя:

- Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 75 тыс .руб (начислен налог по УСН, срок оплаты 31.03.2026г)

-- Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 2 тыс. руб (Оплата за услуги)

- Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 34 тыс руб (начислены взносы в ПФР за наемных сотрудников, срок оплаты 28.01.2026г.)

Пассив по строке 1700 составил 344 тыс. руб.

Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности за 2024 год.

АКТИВ:

В составе «Денежные средства и денежные эквиваленты» по строке 1250 отражены

– 203 тыс. рублей ,

из которых 135 тыс.руб в кассе и 68 тыс.руб. на расчетном счете ООО.

В составе «Финансовые и другие оборотные активы» по строке 1240- 155 тыс.руб

числятся Дебиторская задолженность контрагентам за прочие работы и услуги

Актив по строке 1600 составил 358 тыс руб.

ПАССИВ.

В составе «Капитал» по строке 1300 баланса числятся:

- Уставный капитал — 100 тыс. руб,

- Непокрытый убыток - 2 345 тыс.руб.

В составе «Краткосрочные заемные средства» по строке 1510 - 2 575 тыс.руб.

это заемные средства от Учредителя ООО Алексеева С.А., который предоставляет их ООО на основании краткосрочных договоров займа, для развития бизнеса.

Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 27 тыс руб (начислены взносы в ПФР за наемных сотрудников, срок оплаты 28.01.2025г.)

Пассив по строке 1700 составил 358 тыс руб

Из вышеприведенных пояснений видно, что существенных изменений в статьях бухгалтерского баланса за 2025 и 2024 г. не выявлено, и нет факторов, являющихся для ООО критическими.

Пояснение к Отчету о финансовых результатах за 2025г.

В сравнении с финансовыми показателями 2024 года видно что деятельность ООО увеличилась по основному показателю – Выручка.

Гр.2110 «Выручка» - 7 530 тыс.руб.

45.11 - «Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности», б/у, по основному виду деятельности — 7 430 тыс. руб.;

96.09 - «Предоставление прочих персональных услуг, не включённых в другие группировки», услуги по подбору автомобилей - 100 тыс.руб

Гр. 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Затраты составили: 11 743 тыс. руб.; из которых основные статьи затрат:

приобретение товаров 7 180 тыс.руб. и материалов 260 тыс. руб.; ФОТ 1436 тыс. руб., страховые взносы 402 тыс. руб., затраты, связанные с деятельностью ООО 2 465 тыс. руб.

Как видно из расшифровки в 2025году были приобретены товары для последующей перепродажи, в 2024 году такой статьи расходов не было.

Гр. 2350 «Прочие расходы»

Состав и величина существенно не изменились.

Гр. 2410 Налог при УСН 75 тыс. руб

Все расходы по обычным видам деятельности, экономически обоснованы и документально подтверждены документами и являются расходами по обычным видам деятельности

В итоге ООО получило по результатам хозяйственной деятельности за 2025 год убыток в сумме 4 372 тыс. рублей, что больше убытка за 2024 год, но этот результат не является критическим финансовым показателем для ООО, поскольку ООО только начинает свою деятельность.

Дата регистрации ООО 23.01.2024г. и это закономерно на стадии развития.

Также к основным факторам, повлиявшим на результаты деятельности, в целом экономическая ситуация в мире, а именно санкции и другие запретительные меры вызывают определенные трудности в сфере нашей деятельности по подбору автомобилей для клиентов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 06 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Драйв Юг»



/Алексеев С.А./