

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

Общество с ограниченной ответственностью ТД«РусУкрАвто» (ООО ТД«РусУкрАвто»)

ИНН 7728890070 , КПП 503401001, ОГРН 5147746100354

Адрес: 142664, Московская область, г.Орехово-Зуево, д.Кабаново, д.89А, литера Б1, каб. 1

1. Общая информация об организации

ООО ТД «РусУкрАвто» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.1. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Кожушный А.В. (Решение № 1 от 08.09.2014, бессрочно).

Главный бухгалтер — Тибина А.В..

1.2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

1.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

код ОКВЭДА 45.1 – Торговля автотранспортными средствами;

код ОКВЭДА 45.3 – Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

код ОКВЭДА 45.11.1 – Торговля оптовая легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Раскрытие отдельных показателей в Бухгалтерском балансе

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договорам аренды № АР-31/07 от 31.07.2019г, № АС-02/03 от 01.02.2025г.,

№ АС-02/02 от 01.02.2025г, № АП-04/01 от 01.01.2016г

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 142664, Московская область, г.Орехово-Зуево, д.Кабаново, д.89А, литера Б1, каб. 1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

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.

Таблица наличия и движения запасов за отчетный период

тыс. руб.

Наименование вида запасов	Данные на 31.12.2024	Поступление	Списание	Данные на 31.12.2025
Материалы				
Товары	109853	203676	157733	155796
Готовая продукция				

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024.

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Расчетные счета	222	1373
Валютные счета	18	6921
Касса		
Специальные счета в банках		
Итого:	240	8294

8. Финансовые вложения

тыс. руб.

Вид финансовых вложений	Данные на 31.12.2024	Поступление	Списание	Данные на 31.12.2025
Долгосрочные				
Краткосрочные	3115	1204376	1207491	

9. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года показана в бухгалтерском балансе в размере 37249 тыс. руб.

Таблица структуры дебиторской задолженности:

Наименование	Счет	31.12.2025	31.12.2024
Авансы поставщикам за работы, услуги	60.02	103	441
Авансы поставщикам за работы, услуги	60.22	43	32893
Расчеты с покупателями и заказчиками	62.01	28299	4271
	19		30
Расчеты по налогам и сборам	68	6462	30284
Расчеты с работниками организации	70,71,73	1213	1446
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09	1129	601
Итого:		37249	69966

Крупнейшими покупателями в отчетном периоде являлись:

ООО Автопитер – 20875

ООО Арсенал-Сервис ТД -37181

ООО Юрто-Тракцентр – 10099

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.
 Единственным участником Общества является Кожушный А.В., доля участия — 100 процентов.

11. Кредиты и займы

Общество ведет свою операционную деятельность с привлечением заемных средств.

Расшифровка долгосрочных заемных средств

(тыс. руб.)

Дата и номер договора	Сумма по договору	Срок погашения по договору	Остаток на 31.12.2025
Договор № 5 от 14.08.20	5500	31.12.27	5500
Договор № 1 от 01.02.23	30000	31.12.25	28800
Договор № _____ от _____			
Договор № _____ от _____			
Итого			34300

Расшифровка краткосрочных заемных средств

тыс. руб.

Дата и номер договора	Сумма по договору	Срок погашения по договору	Проценты, начисленные в отчетном периоде	Остаток на 31.12.2025
Договор № _____ от _____				
Договор № _____ от _____				
Договор № _____ от _____				
Договор № _____ от _____				
Итого				

12. Кредиторская задолженность

Таблица структуры кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование	Счет	31.12.2025	31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.01	55294	55050
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60.21	16084	25513
Расчеты по авансам полученным	62.02	1036	6286
Расчеты с подотчетными лицами	71		
Расчеты по налогам и сборам	68, 69	7902	24378
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76.05, 76.09	149	7
Итого:		80465	111234

Крупнейшим поставщиков в проверяемом периоде являются:

ООО РусАвтоСнаб 10310

ООО Шакман Рус 5360

Раскрытие отдельных показателей в Отчете о финансовых результатах

13. Доходы

Расшифровка выручки

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Реализация покупных товаров	246907	287093
Реализация услуг		
Прочая реализация		
Итого:	246907	287093

Расшифровка прочих доходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Курсовые разницы		
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		
Прочие внереализационные доходы	12520	16079
Итого:	9787	16079

16. Расходы

Расшифровка себестоимости продаж :

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Себестоимость продаж, всего в том числе:		
стоимость реализованных товаров	157702	180571
стоимость услуг, работ		
стоимость готовой продукции		

Расшифровка коммерческих расходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Заработная плата	27816	38587
Страховые взносы	4818	6244
Аренда помещений	6523	3332
Амортизация основных средств		
Транспортные расходы. Доставка до складов Расходы на автотранспорт, транспортные и курьерские услуги	10300	10382
Услуги по продвижению продаж	788	740
(Представительские, командировочные расходы		
Малоценное оборудование и запасы, Материальные расходы	518	1635
Оценочные обязательства и резервы		
Услуги брокера, СВХ, транспортные услуги	1294	1958
Услуги банков по валютному контролю	221	32
Прочие расходы	66	
Итого	52344	62910

Расшифровка прочих расходов

(тыс. руб.)

Показатели	2025	2024
Отрицательные курсовые разницы	4219	7443
Покупка/продажа иностранной валюты		6461
Расходы на услуги банков	832	2468
Прочие внереализационные расходы	84	383
Итого:	5135	16755

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана _____ марта 2026 года.

Директор ООО ТД РусУкрАвто _____

Кожушный А.В.

Глав.бухгалтер _____

Тибина А.В.