

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

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

ИНН 5001085133, КПП 500101001, ОГРН 1115001008209

Адрес: 143909, Московская обл., г. Балашиха, Щелковское ш., д. 120

1. Общая информация об организации

ООО «ДРАЙВ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 26.10.2011г.

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.

У Общества на конец отчетного периода действуют 6 обособленных подразделений в г. Москве, Московской области и г. Санкт-Петербург. В отчетном периоде одно из двух обособленных подразделений в г. Санкт-Петербург закрылось.

Среднесписочная численность сократилась на 5 человек и составила 18 человек.

Совокупная выручка общества в 2025г. составила 20 797 тыс. рублей, что на 35,83% ниже показателя совокупной выручки за 2024г., при этом увеличение расходов по обычным видам деятельности на 26,92% привело к убытку по итогам отчетного года.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

(45.20) **Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств**

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.

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

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу головного и обособленных подразделений:

- г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Чертаново Южное, км МКАД 32-й, влд. 15;
- г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Косино-Ухтомский, ул. Дмитриевского, д. 10;
- г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 2, стр. 29;
- Московская область, г. о. Химки, д. Елино, ул. Зеленоградская, д. 11, помещ. 10, 12;
- Московская область, г. Королёв, ул. Пионерская, д. 51а;
- г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Екатерингофский, наб. Обводного канала, д. 134-136-138 231, литера А

Объекты аренды не предполагается к выкупу и не передаются 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 по строке 1210 Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Финансовые вложения

По стр.1170 отражен остаток дебиторской задолженности по предоставленному краткосрочному займу ООО «АГИС» ИНН 7720319604 ОГРН 1157746971634 по процентному договору №14 от 23.10.2024г и дополнительным соглашением от 28.12.2025г. о продлении срока погашения до 30.06.2026г

По сравнению с 2024г. стоимость финансовых вложений в виде предоставленных займов ООО «АГИС» снизилась на 9200т. р., по предоставленным заёмным средствам начислен доход в форме процентов в сумме 1060 т. р., отраженный по строке 2340 ОФР. Иные финансовые вложения (паи, акции, долговые ценные бумаги, вклады в уставный капитал) в отчетном периоде у общества отсутствуют.

8. Краткосрочные заемные средства

По стр.1510 отражена задолженность перед единственным учредителем Гусевым А.В. в соответствии с договором оказания временной финансовой помощи №1 от 01.10.2025г. Заем является беспроцентным, в связи с чем у общества отсутствуют в отчетном периоде внереализационные расходы.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Гусев Алексей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

Выплата дивидендов не осуществлялась

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Гусев Алексей Владимирович (Решение № 16 от 26.11.2024).

Главный бухгалтер — Гусев Алексей Владимирович.

11. 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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ДРАЙВ» Гусев А.В.

Главный бухгалтер ООО «ДРАЙВ» Гусев А.В.