ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «Драйв АВТО»

Полное наименование юридического лица на русском языке	**Общество с ограниченной ответственностью «ДРАЙВ АВТО»**
Сокращенное наименование юридического лица	**ООО «ДРАЙВ АВТО»**
Юридический адрес	**117292, г.Москва, ул. Кедрова, д. 6, корп. 1, помещ. 1/1**
Фактический адрес	**117292, г.Москва, ул. Кедрова, д. 6, корп. 1, помещ. 1/1**
Контактный телефон	**8 (495) 916-12-34**
E-mail:	**info@drive-avto.msk.ru**
ОГРН	**1167746346393**
ИНН/КПП	**7724359728/ 772801001**
Дата образования	**6 апреля 2016**

1. Общая информация об организации и ее деятельности

Организация является субъектом малого предпринимательства (СМП) в соответствии с критериями Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ с 01 июля 2025 (среднесписочная численность 78 человек, выручка за предыдущий год 270 227 тыс. руб.).

Основной вид деятельности: 49.32 Деятельность легкового такси и арендованных легковых автомобилей с водителем.

Структура управления: Общество имеет транспортный отдел, операционный управление и администрацию.

Численность персонала: Среднесписочная численность за 2025 год — 78 человек (за 2024 год — 91 человек).

Общество имеет обособленное подразделение г.Москве.

2. Указание на стандарты составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и учетной политикой организации. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета в соответствии с ч. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ.

3. Основные положения учетной политики

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- многолетние насаждения
- капитальные вложения в арендованное имущество

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- товарные знаки
- другие НМА.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).
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).Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений.

3.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019
"Запасы".
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

3.8. Доходы, расходы

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12

Изменений в учетной политике за 2025 год не было.

4. Расшифровка внеоборотных активов (основные средства, нематериальные активы, финансовые вложения)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Основные средства (первоначальная стоимость)	297 586	292 224	5 362
Амортизация	161 627	76 892	84 735
Остаточная стоимость	135 959	215 332	- 79 373
Нематериальные активы, остаточная стоимость	55	-	55
Финансовые вложения	6 384	6 434	- 50
Обесценение финансовых вложений	199	184	15
Остаточная стоимость финансовых вложений	6 185	6 250	- 65

Основные средства включают по первоначальной стоимости на 31.12.2025 :

Транспортные средства - 280 051тыс. руб

Арендованные имущество - 13 575 тыс. руб

Оргтехника и мебель - 3 960 тыс. руб

В течении 2025 годы было продано 13 автомобилей, в связи с обновлением парка и приобретен 1 автомобиль.

5. Расшифровка оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность, денежные средства)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Запасы (материалы, товары)	194	196	- 2
Дебиторская задолженность (всего)	42 866	57 199	- 14 333
Денежные средства и эквиваленты	54 403	27 676	26 727
- в т.ч депозиты	53 000	26 400	26 600

Дебиторская задолженность состоит из основных показателей на 31.12.2025:

задолженности покупателей - 28 956 тыс руб.

расчеты по налогам и сборов - 11 001 тыс. руб.

6. Расшифровка капитала и обязательств

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Уставный капитал	100	100	-
Нераспределенная прибыль (убыток)	218 772	250 451	- 31 679
Кредиторская задолженность (всего)	16 577	41 427	- 24 850
- поставщикам	1 444	1 630	- 186
- по налогам	12 371	23 843	- 11 472
- по социальному страхованию	2 096	2 077	19
Заемные средства (долгосрочные/краткосрочные)	-	17 113	- 17 113
Обязательства по аренде	9 873	-	9 873

Просроченной кредиторской задолженности нет. Задолженности по выплате заработной платы нет.

7. Расшифровка доходов и расходов

Показатель	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Выручка (от продаж)	259 360	270 227	- 10 867
Себестоимость продаж	272 430	257 526	14 904
Прочие доходы	22 637	158 381	- 135 744
Прочие расходы	11 027	43 771	- 32 744
Чистая прибыль (убыток)	- 1 879	101 010	- 102 889

Выручка снизилась на 4 % из-за спроса на транспортные услуги. Расходы в свою очередь увеличились на 6 % , что в целом соответствует коэффициенту инфляции за 2025год.

8. Налоговый учет и государственная помощь

- Организация находиться на общей системе налогообложения.
- Задолженность по налогам и сборам отсутствует.
- Государственную помощь не получали.

9. События после отчетной даты

Значимых событий не произошло.

10. Другая существенная информация

В 2025 году завершился проект Простого товарищества.

Были выплачены дивденты по итогам 2024 года в размере 29 800 тыс. руб

Инвентаризация в рамках подготовки Годового отчета произведена.

Генеральный директор _____ Тамарина Т.Ю.

17.03.2026