

Пояснение к бухгалтерскому отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Голицынская автошкола»
ИНН 5032040174, КПП 503201001, ОГРН

Адрес: М.О. Одинцовский район, город Голицыно, ул. Звенигородское шоссе, дом 15

1. Общее сведения:

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Голицынская автошкола» зарегистрировано 30.08.1996 года, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 22 по Московской области (Свидетельство о Государственной регистрации серия 50 номер 00028036 от 25.09.1996г.), ОГРН 1035006474810, ИНН 5032040171, КПП 503201001. Адрес место нахождения; 143040, Московская область, Одинцовский район, город Голицыно улица Звенигородское шоссе, дом 15, офис 9.

1.2 Уставный капитал организации 10090 рублей, оплачен полностью.

1.3. Участники/акционеры организации:

- Самойлова Ирина Викторовна -100% доля в уставном капитале.

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор — Самойлов Николай Николаевич действующий на основании Решения № 1/2023 от 23.03.2023 года.

1.5. Главный бухгалтер Камахина Валентина Ивановна

1.5. Основной вид деятельности организации: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств ОКВЭД 45.20.

1.6. Дополнительный вид деятельности организации по которому получен доход: Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки — ОКВЭД 86.90.9.

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 год составила 4 человека.

1.8. Общество не имеет обособленное подразделение.

1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

1.10. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы- расходы).

1.11. С 01.01.2022 года общество является субъектом малого предпринимательства.

1.12. Общество имеет бессрочную лицензию № ЛО-50-01-005430 от 04.06.2014 года выданную Министерством здравоохранения Московской области.

2. Нормативные и законодательные стандарты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. 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.

3. Учетная политика

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 25.12.2024 № 1 (ПБУ1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3.

3.3. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

-ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

-ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

-ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

-ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

-ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

-ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

3.4. Изменения в учетную политику не вносились

4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы стоимостью более 100 000 рублей со сроком службы более года. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первичной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейным способом ежемесячно для всех основных средств, Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

5. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/9), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н» по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н».

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается: «Выручка от оказания услуг». Выручка принимается к бухгалтерскому учету на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01. Расходы накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.02.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6. Запасы.

6.1. Общество, имеющее право на упрощенный бухгалтерский учет не применяет ФСБУ 5/2019, в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд. К ним относятся канцелярские принадлежности, бумага, картриджи, бланки, хозяйственные товары. Признаются расходами периода, в котором были понесены.

Основание абз.2 п.2 ФСБУ 5/2019.

6.2. Применяется методика учета запасов через оприходование на счете 10 «Материалы» и списание в расходы в последний день того месяца, в который они были произведены. Признаются расходами того периода, в котором они были понесены.

Основание абз. 3. п.2 ФСБУ (5/2019).

7. Учет нематериальных активов (ФСБУ14/2022)

7.1. К нематериальным активам (НМА) относятся объекты, которые не имеют физической формы, но обладают ценностью для бизнеса.

7.2. Согласно пункту 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», общество вправе не применять стандарт к активам, которые характеризуются признаками НМА, но имеют стоимость за единицу ниже установленного лимита и срока службы. Такие объекты называют малоценными нематериальными активами:

- лицензии на офисные программы, антивирусы, справочно-правовые системы, бухгалтерские программы для малых предприятий, программное обеспечение для ЭВМ. Стоимость таких объектов составляет до 100 000 рублей, срок службы 12 месяцев.

Затраты на приобретение таких активов признаются расходами по обычным видам деятельности и признаются расходами периода в котором они завершены в сумме фактических затрат Дт. (26) Кт. (60).

7.3. Нематериальные активы стоимостью ниже установленного лимита и сроком службы более 12 месяцев —Дт. (08.5) Кт. (60) отражены затраты на приобретение.

8. Основные показатели деятельности организации.

8.1. Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 2736 тыс. руб., за 2024 год составила 2659 тыс. руб.

8.2. Убыток по результатам 2025 года составил 110 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 127 тыс. руб.

8.3. В 2025 году Общество основные средства не приобретала, кредиты, займы не получала.

9. Арендованные средства.

9.1. Общество арендует офисные помещения по договорам аренды нежилого помещения. Общая площадь арендуемых помещений составляет 40 кв.м., стоимость арендной платы в 2025 году составила — 420 тыс. руб.

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

10. 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 20 марта 2026 года.

Генеральный директор

Н.Н. Самойлов

Главный бухгалтер

В.И. Камахина