

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Элконт»

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская и финансовая отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «За рулем»
Сокращенное наименование	ООО «За рулем»
Адрес:	404133, Волгоградская обл, г.Волжский, ул.Оломоуцкая, 7А
ОГРН:	1033402004086,
ИНН/ КПП:	ИНН: 3435025599, КПП: 343501001

Основным видом деятельности ООО «За рулем» является деятельность автостоянок для автотранспортных средств (52.21.24).

ООО «За рулем» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с ФЗ №402-ФЗ от 06.12.2011г.

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы».

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «За рулем» утверждена приказом от 23.12.2024г. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация применяет кассовый метод учета доходов и расходов. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса.

Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020.

Арендная плата признается в расходах ежемесячно. Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Организация не является плательщиком НДС (п. 1 ст. 145 НК РФ).

Раздел 3
Расшифровка основных средств

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс.руб)	Амортизация (тыс.руб)	На 31 декабря 2025
Автостоянка	115	63	52
Земли населенных пунктов	880	-	881
водопровод	71	9	62
Итого ОС	1081		995
Опора освещения	114	-	114
Итого по стр.1150	1180		1109

Раздел 4
Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Счет	Сальдо на 31.12.2024 тыс.р		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60		37	1 667	1 784		154
62	44		774	771	47	
66						
68		44	1 116	1 012	60	
69		17	358	341		
Итого дебиторская Задолженность строка 1240	44				107	
Итого кредиторская Задолженность строка 1520		97				154

Раздел 5
Расшифровка доходов и расходов, тыс.руб

Доходы по бухгалтерскому учету
(выручка стр. 2110) – 2 295

В т.ч. по основному виду деятельности – 1 928

Поступления по агентским договорам – 364, из них учитываются в доходах только агентское вознаграждение – 7

Прочие доходы -3

Расходы по обычным видам деятельности стр. 2120 – 2 761

В т.ч.

расходы на заработную плату и налоги – 1 123
страховые взносы - 341
налог по земле – 142
амортизация - 86

В т.ч. коммерческие расходы – 1 069 :

Оплата электроэнергии - 829
тех обслуживание ККТ – 7
расходы на программу 1С – 5
расходы по вывозу мусора – 34
оплата водоканал - 15
расходы по аренде недвижимого имущества - 179
Прочие расходы стр. 2350 – 33 (услуги банка)

Раздел 6

Расшифровка долгосрочные заемные средства, тыс.руб

Задолженность перед учредителем на 31.12.2024 – 489
Задолженность перед учредителем на 31.12.2025 – 936