

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «НОВАКОС»
за 2025год.**

1. Общая информация об организации.

Полное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «НОВАКОС».

Сокращенное наименование общества - ООО «НОВАКОС».

Место нахождения Общества : 423806, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. им Р.М. Низаметдинова, д. №1, офис 18.

Общество зарегистрировано 11 сентября 2019года, внесено в ЕГРЮЛ Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 18 по Республики Татарстан за основным государственным номером 1191690073300

Обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют. Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Шакуров Дамир Фердинандович, доля участия 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Шакуров Дамир Фердинандович (Решение № 1 от 15 сентября 2019г.)
Изменений в 2025 г. не было.

2. Основные виды деятельности.

Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности :

1. Торговля автотранспортными средствами;
2. Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
3. Услуги, оказываемые без взимания дополнительной платы по ремонту и техническому обслуживанию автомобилями в период гарантийного срока их эксплуатации, включая стоимость запасных частей для них и деталей к ним;
4. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
5. Услуги, оказываемые по агентским договорам и договорам комиссии по поиску потенциальных клиентов;
6. Услуги, по продвижению программ стимулирования и сбыта.

3. Учетная политика.

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

- Федеральный закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» от 31.12. 2024г.

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

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая отчетность состоит из бухгалтерского баланса,

Отчета о финансовых результатах,

Приложений к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

Отчет об изменении капитала,

Отчет о движении денежных средств,

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Основные средства,

Финансовые вложения, наличие и движение финансовых вложений,

Запасы, наличие и движение,

Дебиторская задолженность, наличие и движение дебиторской задолженности,

Обязательства, наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств),

Расходы по обычным видам деятельности,

и настоящих Пояснений.

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

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.

Договор аренды площадей №1П/Н от 03.01.2025 г. заключен между ООО «ИМКОМ» и ООО «Новакос», нежилое помещение в здании Автосалона пригодную для организации продажи автомобилей с пробегом, техническое оформление документов, организации работы административного персонала кассовое обслуживание, расположенное по адресу: РТ, г. Набережные Челны, ул. им. Р.М. Низаметдинова, дом1.;

Договор аренды территории №1Т/Н от 03.01.2025г., заключен между ООО «ИМКОМ» и ООО «Новакос», для организации хранения товарных автомобилей, представления для обзора выставочных образцов товарных автомобилей, расположенное по адресу: РТ, г. Набережные Челны, ул.им. Р.М. Низаметдинова, дом1.;

Договор субаренды нежилого помещения №1 от 01.02.2025г. заключен между ООО «ТД АККОС -Челны» и ООО «Новакос» для продажи автомобилей и автомобильных аксессуаров и технического оформления документов, хранения запасных частей и аксессуаров к автомобилям, мойки, ремонта и технического осмотра и обслуживания транспортных средств, организации работы административного персонала, зоны отдыха для клиентов, кассового обслуживания, расположенное по адресу: РТ, г. Набережные Челны, ул.им. Р.М. Низаметдинова, дом5.

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

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002г №126н.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- краткосрочные депозиты;
- депозиты до востребования.

7. 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. В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п.12, п.17 ФСБУ 5/2019)

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

8. Расходы будущих периодов.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течении периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их списания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

9. Учет оценочных обязательств.

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков.

10. Учет оценочных обязательств.

Общество отражает в отчетности:

- резерв под обеспечение запасов;
- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под обеспечение финансовых вложений.

11. Доходы и расходы.

Доходы и расходы Общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

1. Торговля автотранспортными средствами;
2. Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
3. Услуги, оказываемые без взимания дополнительной платы по ремонту и техническому обслуживанию автомобилями в период гарантийного срока их эксплуатации, включая стоимость запасных частей для них и деталей к ним;
4. Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
5. Услуги, оказываемые по агентским договорам и договорам комиссии по поиску потенциальных клиентов;

6. Услуги, по продвижению программ стимулирования и сбыта.

Все остальные доходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

12. Условные факты хозяйственной деятельности.

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

13. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

14. Расшифровка статьи 1150 «Основные средства»

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях, об изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации представлена в таблицах 4.1-2.6 табличной части настоящих пояснений.

15. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

Информация о наличии и движении финансовых вложений представлена в табличной части настоящих пояснений таблицы 5.1 -5.2

16. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».

Информация о наличии и движении запасов представлена в табличной части настоящих пояснений таблицы 6.1 -6.2

17. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность, является сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» в табличной части Пояснений, таблицах 7.1 -7.2.

18. Расшифровка статьи 1510-1520 «Обязательства»

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлена в табличной части Пояснений, в таблицах 8.1-8.3.

Генеральный директор _____ Д.Ф. Шакуров