

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ЮгАвтоДом»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «ЮгАвтоДом» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЮгАвтоДом». Общество зарегистрировано 20.02.2021 г. ИНН 2312298749, ОГРН 1212300008931.

Юридический адрес: 350061, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Игнатова, д. 2

Фактический адрес: 350061, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им. Игнатова, д. 2

Основной вид деятельности: 77.11 - Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств.

Уставный капитал Общества: 10000 рублей, оплачено полностью. 100% принадлежит единственному учредителю- Павлову Денису Викторовичу.

Информация об органах управления: Единоличный исполнительный орган – директор Павлов Александр Владиславович, Протокол № 2 внеочередного собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ЮгАвтоДом» от 15.11.2021 г., с 16.11.2021 г. сроком на 5 лет.

Сведения об обособленных подразделениях: по состоянию на 31.12.2025 г. обособленных подразделений нет.

Режим налогообложения: упрощенная система налогообложения с объектом «Доходы минус расходы»

2. Основные положения учетной политики

2.1. Общие положения.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.1.2. ООО «ЮгАвтоДом» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» осуществляет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. Не подлежит обязательному аудиту.

2.1.3. В состав годовой упрощенной бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

2.1.4. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программы «1С: Бухгалтерия 8.0»

2.1.5. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, с тем, что организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не является

налогоплательщиком налога на прибыль, организация не применяет следующие стандарты бухгалтерского учета: ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 12/2010 «Информация о сегменте»

2.1.6. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который 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.

2.1.7. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а так же в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.2. Ключевые положения учетной политики.

2.2.1 Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Объекты принимаются к учету в качестве объекта ОС, если они отвечают требованиям ФСБУ и его стоимость превышает 40 000 руб. Объекты, имеющие стоимость менее установленного лимита признаются расходами текущего периода с использованием счета 10.21 и учитываются за балансом. Все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится, на обесценивание не проверяется.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет использоваться и приносить экономические выгоды и устанавливается приказом руководителя.

Затраты на ремонт, техническое обслуживание признаются расходами отчетного периода.

2.2.2. Объекты аренды.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/18 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде при выполнении одновременно условий:

- по договору аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на счет 01.03 «Арендованное имущество», обязательства по аренде отражаются на счет 76.07 «Расчеты по аренде»

По договорам аренды, предметом которых признается право пользования активом (ППА), оценка обязательств по аренде производится номинальной величине будущих арендных (лизинговых) платежей без дисконтирования.

2.2.3. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам». Заемные средства, срок погашения которых по договору займа и кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочных заемных средств, со сроком погашения до 12 месяцев в составе краткосрочных заемных средств. Учет ведется по каждому договору.

2.2.4. Учет денежных средств.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

2.2.5. Доходы и расходы.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полном сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно. Для учета финансовых результатов применяются счета 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», 99 «Прибыли и убытки».

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

3.1. Основные средства.

В составе основных средств числятся транспортные средства и прочий хозяйственный инвентарь. Показатели на 01.01.2025 г.:

Первоначальная стоимость – 28756 тыс. руб., из них транспортные средства - 28390 тыс. руб.

Накопленная амортизация – 7153 тыс. руб., из них транспортные средства – 6946 тыс. руб.

Показатели изменения за период 2025 г.:

Поступило 203 тыс. руб.

Списана первоначальная стоимость – 5337 тыс. руб.

Списана накопленная амортизация – 1848 тыс. руб.

Начислена амортизация – 3209 тыс. руб.

Изменение (увеличение) первоначальной стоимости – 550 тыс. руб.

Показатели на 31.12.2025 г.

Первоначальная стоимость – 24172 тыс. руб., из них транспортные средства – 23775 тыс. руб.

Накопленная амортизация – 8515 тыс. руб., из них транспортные средства – 8317 тыс. руб.

Таким образом остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 15657 тыс. руб., из них транспортные средства – 15458 тыс. руб.

3.2. Финансовые и другие оборотные активы.

По состоянию на 31.12.2025 г. финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность, состоит из:

- Расчеты с поставщиками – 118 тыс. руб.

- Расчеты с покупателями – 74 тыс. руб.

- Расчеты с бюджетом – 570 тыс. руб.

- Прочая дебиторская задолженность – 343 тыс. руб.

- Расходы будущих периодов – 106 тыс. руб.

Итого финансовые и другие оборотные активы составили 1211 тыс. руб.

3.3. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность состоит из:

- Обязательства по аренде (лизингу) – 2655 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками – 24 тыс. руб.

- Расчеты с покупателями – 198 тыс. руб.
 - Расчеты с бюджетом – 620 тыс. руб.
 - Расчеты по социальному страхованию – 36 тыс. руб.
 - Расчеты с прочими кредиторами – 55 тыс. руб.
- Итого краткосрочная кредиторская задолженность составила – 3588 тыс. руб.

3.4. Финансовые показатели за 2025 год составили:

Выручка:

- Выручка по основному виду деятельности – 10325 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности:

- Амортизационные отчисления – 3209 тыс. руб.
- Материальные расходы – 481 тыс. руб.
- Оплата труда 1131 тыс. руб.
- Страховые взносы – 348 тыс. руб.
- Прочие расходы – 2998 тыс. руб.

Итого расходы по обычным видам деятельности составили 8167 тыс. руб.

Прочие доходы – 402 тыс. руб., из которых доходы, связанные с реализацией основных средств – 201 тыс. руб.

Прочие расходы:

- Расходы, связанные с реализацией основных средств – 180 тыс. руб.
- НДС по лизинговым обязательствам – 773 тыс. руб.
- Прочие расходы – 538 тыс. руб.

Итого прочие расходы составили 1491 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 926 тыс. руб. В отчетном году выплата дивидендов учредителю не производилась.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Директор ООО «ЮгАвтоДом» _____ Павлов А.В.

Дата подписания пояснений 24.03.2026 г.