

Общество с ограниченной ответственностью «Элит Мобайл»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Элит Мобайл». Юридический адрес — 614500, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, дом 381. Дата государственной регистрации — 09.06.2004 г.

Основной вид деятельности — Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 13 человек.

Уставный капитал составляет 435 600 руб.

Участниками являются:

- Семериков Константин Алексеевич с долей 90%;
- Неволин Андрей Анатольевич с долей 5%;
- Дуленцов Максим Кузьмич с долей 5%

Генеральный директор общества — Р.А. Кибасов. Главный бухгалтер — С.М. Трясцына

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «Элит Мобайл» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «Элит Мобайл» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Элит Мобайл» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ООО «Элит Мобайл» осуществляет главный бухгалтер Общества путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета, согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях и копейках. Документирование имущества, обязательств и хозяйственных операций, ведение отчетности осуществляется на русском языке.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете». Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, Положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации, инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31 октября 2000 года № 94н, настоящей учетной политикой и ФСБУ, применяемыми в Российской Федерации.

Данная бухгалтерская отчетность составлена исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Форма бухгалтерского учета – автоматизированная, с применением программного продукта – 1С: Бухгалтерия строительной организации, редакция 3.0.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

	16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.	
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	<p>1. Затраты на производство (вид деятельности-услуги по техническому обслуживанию и ремонту автомобилей) собираются на счете 20 «Основное производство» и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость работ по деятельности с основной системой налогообложения»</p> <p>2. Затраты, связанные с торговлей (вид деятельности – торговля автомобилями) отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.07.1 «Расходы на продажу».</p> <p>3. Затраты общехозяйственного и общепроизводственного назначения собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце отчетного периода в полной сумме списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы».</p>	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

4. Расшифровка основных показателей баланса

4.1 Материально-производственные запасы

Стоимость материально-производственных запасов (строка 1210 Баланса) составляет 1 241 тыс. руб.

В составе материально-производственных запасов числятся:

- остатки товаров по счету 41 "Товары" – 101 тыс. руб.;
- сырье и материалы по счету 10 «Материалы – 1 140 тыс. руб.

4.2. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках. В соответствии с учетной политикой и ПБУ 23/2011 к денежным эквивалентам относятся краткосрочные депозиты.

В состав денежных средств, отраженных по строке 1250 формы «Бухгалтерский баланс» в сумме - 8 тыс. руб. включены:

- остаток денежных средств на 31.12.2025 года по счету 50 «Касса» в сумме 0 тыс. руб.
- остаток денежных средств на 31.12.2025 года по счету 51 «Расчетный счет» в сумме 8 тыс. руб.
- депозитный счет по счету 55.3 «Депозитные счета» – 0 тыс. руб.
- счета аккредитива по счету 55.1 – 0 тыс. руб.

4.3 Дебиторская и кредиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности в сумме 70 304 тыс. руб. числится (строка 1230 Баланса):

- расчеты с покупателями и заказчиками – 1 690 тыс. руб.
- авансы поставщикам и подрядчикам – 19 664 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 295 тыс. руб.
- сальдо по ЕСН – 532 тыс. руб.
- расчеты с разными кредиторами и дебиторами – 43 727 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

В составе кредиторской задолженности в сумме 64 410 тыс. руб. числится (строка 1520 Баланса):

- текущая задолженность поставщика и подрядчикам – 13 810 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 210 тыс. руб.
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 41 913 тыс. руб.

Просроченной кредиторской задолженности нет.

4.4. Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008). Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в краткосрочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

В составе долгосрочных целевых займов и кредитов строка Баланса 1410 на сумму 0 тыс. руб.

В составе краткосрочных целевых займов и кредитов строка Баланса 1510 на сумму 2 348 тыс. руб. числится займы от коммерческих организаций и начисленные проценты:

На 31.12.2025 г. получено целевых займов на сумму 1 910 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. начисленные проценты по полученным займам в размере 438 тыс. руб.:

4.5 Информация об оценочных значениях

Резервы по сомнительным долгам общество не создает.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался.

Резерв на оплату отпусков работникам общество не создает.

4.6 Информация о внеоборотных активах

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся на сумму – 76 840 тыс. руб. В качестве основных средств на балансе находятся здание, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, а также производственный и хозяйственный инвентарь. На конец периода стоимость основных средств составляет 76 840 тыс. руб.

- земельные участки - 38 821 тыс. руб.,

- здание - 28 058 тыс. руб.,

- транспортные средства – 3 789 тыс. руб.

4.7 Финансовые вложения

В 2025 году по стр. 1240 «Финансовые вложения» отсутствуют.

4.8 Финансовые результаты деятельности общества

<i>Показатель</i>	<i>(тыс. руб.)</i>	
	<i>2025 год</i>	<i>2024 год</i>
Выручка от продажи товаров, услуг	182 264	1 224 361
Себестоимость проданных товаров, услуг	160 254	1 214 235
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	- 17 300	762
Чистая прибыль (убыток)	- 22 054	- 2 812

5. Информация о деятельности

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

• 6. Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общества ежегодно (но не ранее 1 октября) и в следующие сроки:

- МПЗ - один раз в год перед составлением годового отчета;
- денежные средства, денежные документы и бланки строгой отчетности — ежеквартально, а также в случае смены материально-ответственного лица;
- основные средства – не реже одного раза в год;
- дебиторская задолженность – один раз в год перед составлением годового отчета, в течение года – по мере необходимости;
- финансовые вложения – один раз в год перед составлением годового отчета;

- прочие активы и обязательства – один раз в год перед составлением годового отчета.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	19.12.2025	—
Материально-производственные запасы	11.11.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

7. Дата составления текстовых пояснений:

24 марта 2026 года.

Генеральный директор

Кибасов Р.А.