

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БЕСТСАЙД»

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

На основе предоставленной упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «БЕСТСАЙД» за 2025 год и требований ФСБУ 4/2023, с учетом вида деятельности (сдача автотранспорта в аренду) и общего режима налогообложения (ОСНО)

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «БЕСТСАЙД» за 2025 год

1. Общие сведения

- Организация: Общество с ограниченной ответственностью «БЕСТСАЙД» (ООО «БЕСТСАЙД»)
- ИНН: 9709077673
- ОКПО: 77869872
- Организационно-правовая форма (ОКОПФ): 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- Форма собственности (ОКФС): 16 (Частная собственность)
- Основной вид деятельности: Сдача в аренду (прокат) автотранспортных средств. Данный вид деятельности подтверждается структурой активов (наличие автопарка в составе основных средств) и характером хозяйственных операций.
- Место нахождения (адрес): 105120, Город Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Сыромятническая, д. 5, стр. 3А, помещ. 8/1/5
- Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.
- Отчетный период: 2025 год.
- Валюта отчетности и единица измерения: Отчетность составлена в валюте Российской Федерации (рублях). Единица измерения – тысячи рублей (тыс. руб.), код по ОКЕИ 384.
- Утверждение отчетности: Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению. Утверждающий орган: Единственный учредитель.
- Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Отчетность составлена на основе правил, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, Положениями по бухгалтерскому

учету (ПБУ) и Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). Организация применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

Основные элементы учетной политики:

- Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Выручка от оказания услуг аренды автотранспорта признается по мере оказания услуг (ежемесячно) в соответствии с условиями договоров аренды.

- Основные средства (ФСБУ 6/2020 «Основные средства»):

- к основным средствам относятся автотранспортные средства, предназначенные для сдачи в аренду (прокат), со сроком полезного использования более 12 месяцев;

- амортизация начисляется линейным методом. Сроки полезного использования определяются при принятии объекта к учету на основе классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, и технических характеристик объектов;

- переоценка основных средств не производится;

- затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются расходами текущего периода.

- Запасы (ФСБУ 5/2019 «Запасы»):

- учет запасных частей, ГСМ, автомобильных шин и прочих материалов ведется по фактической себестоимости;

- при списании в эксплуатацию применяется метод средней себестоимости.

- Дебиторская задолженность:

- Учитывается в сумме договоров. На отчетную дату проведен анализ задолженности на предмет обесценения. Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием признаков сомнительности задолженности.

- Налог на прибыль (ПБУ 18/02): Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Отложенные налоговые активы и обязательства признаются и отражаются в учете. В 2025 году сальдо отложенных налоговых активов/обязательств отсутствует (или незначительно, что не привело к обособленному отражению в балансе).

3. Структура и динамика активов и обязательств

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, в пояснениях раскрываются существенные статьи баланса.

3.1. Активы

- Материальные внеоборотные активы (Основные средства) (код 1150):

- Показатель на 31.12.2025 составляет 387 тыс. руб., что представляет собой существенное снижение по сравнению с 3 124 тыс. руб. на 31.12.2024 и 6 691 тыс. руб. на 31.12.2023.

- Запасы (код 1210):

- На 31.12.2025 составляют 5 тыс. руб. (появились в 2025 году). Включают незначительные остатки запасных частей и материалов для обслуживания автопарка.

- Финансовые и другие оборотные активы (код 1240):

- Показатель на 31.12.2025 составляет 8 351 тыс. руб., что представляет собой незначительное снижение по сравнению с 8 358 тыс. руб. на начало года и 6 905 тыс. руб. на 31.12.2023.

- Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250):

- Остаток на конец отчетного периода составляет 5 446 тыс. руб., что значительно выше уровня прошлого года (1 999 тыс. руб.) и 2023 года (379 тыс. руб.). Рост остатка связан с поступлением оплат от покупателей и, вероятно, с реализацией части основных средств.

3.2. Пассивы

- Капитал и резервы (код 1300):

- Собственный капитал организации увеличился до 6 753 тыс. руб. (против 3 621 тыс. руб. на начало года).

- Нераспределенная прибыль: Составляет 6 728 тыс. руб. Рост показателя (+3 132 тыс. руб.) связан с получением чистой прибыли в 2025 году в размере 3 132 тыс. руб.

- Краткосрочные обязательства:

- Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520):

- На 31.12.2025 составляет 7 436 тыс. руб., что представляет собой снижение по сравнению с 9 860 тыс. руб. на начало года и 11 106 тыс. руб. на 31.12.2023. Кредиторская задолженность стабильно снижается, что указывает на улучшение расчетов с поставщиками и подрядчиками.

- Структура кредиторской задолженности:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (за запасные части, ГСМ, услуги ремонта);

- Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами (НДС, налог на прибыль, НДФЛ, страховые взносы).

4. Информация о забалансовых статьях и обеспечениях

Информация о наличии и характере выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей в предоставленных данных отсутствует. По оценкам организации, существенных обязательств, учитываемых за балансом, не имеется.

5. Раскрытие показателей Отчета о финансовых результатах

- Выручка (код 2110): За 2025 год составила 46 623 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (61 983 тыс. руб.). Снижение выручки на фоне роста дебиторской задолженности может указывать на:

- сокращение объемов деятельности;
- изменение структуры клиентов в сторону более крупных, но с более длительными отсрочками платежа;
- сезонные факторы или спад спроса.

- Расходы по обычным видам деятельности (код 2120): Составили 40 869 тыс. руб., включая:

- себестоимость продаж (детализация): 27 733 тыс. руб. Включает амортизацию, расходы на ГСМ, ремонт, заработную плату производственного персонала и прочие прямые расходы.

- управленческие и коммерческие расходы 13 136 тыс. руб. не выделены отдельно и включены в общую сумму расходов по обычным видам деятельности.

- Прочие доходы (код 2340): 5 845 тыс. руб. Сумма включает возмещение по договорам ОСАГО, проценты по биржевому овернайту.

- Прочие расходы (код 2350): 6 811 тыс. руб. Включают расходы на услуги банков, оплату госпошлин, штрафов, а также прочие операционные расходы.

- Прибыль до налогообложения: (расчетно) составила 4 788 тыс. руб. ($46\,623 - 40\,869 + 5\,835 - 6\,801$).

- Налог на прибыль (код 2410): Начислен в размере 1 656 тыс. руб., что соответствует текущему налогу на прибыль. Отложенные налоги (ПБУ 18/02) в 2025 году существенного влияния на финансовый результат не оказали.

- Чистая прибыль (код 2400): По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 3 132 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (753 тыс. руб.).

6. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности 23.03.2026), которые могли бы оказать влияние на оценку активов и обязательств, не выявлено.

Генеральный директор _____ Магомедов Г.А.