

Общество с ограниченной ответственностью «Экскурс-Драйв»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «Экскурс-Драйв». Юридический адрес — 614500, Пермский край, г. Пермь, ш. Космонавтов, дом 381. Дата государственной регистрации — 09.07.2024 г.

Основной вид деятельности - Торговля розничная легковыми автомобилями и легкими автотранспортными средствами в специализированных магазинах. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 16 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Семериков Константин Алексеевич с долей 67%;
- Неволин Арсений Андрей с долей 33%;

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 «Экскурс-Драйв» 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 «Экскурс-Драйв» 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 «Экскурс-Драйв» 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 «Экскурс-Драйв» 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 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> | Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019 |

| | | |
|----------|---|--|
| 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 56 553 тыс. руб.

В составе материально-производственных запасов числятся:

- остатки товаров по счету 41 "Товары" – 28 121 тыс. руб.;
- сырье и материалы по счету 10 "Материалы" – 27 192 тыс. руб.
- товары отгруженные по счету 45 "Товары отгруженные" - 1 240 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 – 2 238 тыс. руб. включены:

- остаток денежных средств на 31.12.2025 года по счету 50 «Касса» в сумме 87 тыс. руб.
- остаток денежных средств на 31.12.2025 года по счету 51 «Расчетный счет» в сумме 2 151 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 77 789 тыс. руб. числится (строка 1230 Баланса):

- расчеты с покупателями и заказчиками – 7 310 тыс. руб.
 - авансы поставщикам и подрядчикам – 2 634 тыс. руб.
 - сальдо по ЕСН – 3 227 тыс. руб.
 - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 62 020
- Просроченной дебиторской задолженности нет.

В составе кредиторской задолженности в сумме 53 512 тыс. руб. числится (строка 1520 Баланса):

- текущая задолженность поставщика и подрядчикам – 9 557 тыс. руб.
 - расчеты с покупателями и заказчиками – 72 тыс. руб.
 - расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 36 458 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 20 000 тыс. руб. числится кредиты банков:

- БАНК ПЕРМЬ (АО) – 20 000 тыс. руб.

В составе краткосрочных целевых займов и кредитов строка Баланса 1510 на сумму 20 472 тыс. руб. числится займы от учредителей и начисленные проценты:

На 31.12.2025 г. получено целевых займов на сумму 20 000 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. начисленные проценты по полученным займам и кредитам в размере 472 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 качестве основных средств на балансе находится транспортное средство Автомобиль Avior G10 LSH14J7C7RA131660. На конец периода стоимость основных средств составляет 3 746 тыс. руб.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

4.7 Финансовые вложения

На 31.12.2025 г. финансовые вложения отсутствуют.

4.8 Финансовые результаты деятельности общества

| Показатель | (тыс. руб.) | |
|--|-------------|----------|
| | 2025 год | 2024 год |
| Выручка от продажи товаров, услуг | 588 705 | 67 747 |
| Себестоимость проданных товаров, услуг | 549 330 | 45 112 |
| Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения | 46 949 | 18 549 |
| Чистая прибыль (убыток) | 34 731 | 14 834 |

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 недостач и излишков не установлено.

7. Дата составления текстовых пояснений:

25 марта 2026 года.

Генеральный директор

Кибасов Р.А.