

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

Общество с ограниченной ответственностью «РАССВЕТ ТРАК СЕРВИС»
ИНН/КПП 6167122303/610201001 ОГРН 1136195006760
346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Промышленная, ЗД 2Д.

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «РАССВЕТ ТРАК СЕРВИС».
- 1.2. Юридический адрес – 346720, Ростовская обл., г. Аксай, ул. Промышленная, ЗД 2Д.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 01.08.2013.
- 1.4. Основные виды деятельности: 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств. 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
- И.А. Рябцев с долей 50 процентов;
 - Р.В. Седнев с долей 50 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Р.В. Седнев.

Ведение кадрового учета и обязанности главного бухгалтера возложены на директора Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

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

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Основные средства.

Положение учетной политики	Основание
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».	п. 5 ФСБУ 6/2020
После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020
Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания в составе основных средств, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания из состава основных средств в бухгалтерском учете.	п. 33 ФСБУ 6/2020

4. Аренда.

Общество арендует нежилые помещения по договору субаренды № 3 от 16.08.2025г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Денежные средства.

Отражены остатки в фактической стоимости денег в кассе и на расчётном счете.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражена сумма дебиторской задолженности и сумма приобретения права требования долга в рамках договора цессии.

8. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Дивиденды в 2025г. не начислялись и не выплачивались.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность в полном объеме состоит из кредиторской задолженности.

10. Информация по строкам отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Прочие доходы из отчета о финансовых результатах (строка 2340) за 2025 год отличаются от суммы внереализационных доходов (строка 020 Лист 02) декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год, а так же прочие расходы (строка 2350) и суммы внереализационных расходов (строка 040 Лист 02) декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год, т.к. в налоговом учете организация не формирует резерв по сомнительным долгам. Так же нами был выставлен корректировочный счет-фактура от 13.03.2025г.

Таким образом, согласно ФСБУ 4/2023, с 2025 года в ОФР показатели прочих доходов и прочих расходов зачитываются, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни.

Из-за перечисленных расхождений ведения бухгалтерского и налогового учета Чистая прибыль (убыток) в отчете о финансовых результатах (строка 2400) за 2025г. составляет 129 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Директор



/Седнев Р.В./