ООО «ДонАвтоСервис+»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ДонАвтоСервис+»

1.2. Юридический адрес – *344000, Ростовская область, город Ростов-на-Дону, ул. Зорге, д.48 к.1, 2*

1.3. Дата государственной регистрации – 07.02.2005

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств - отсутствует

1.7. Уставный капитал составляет 10 000,00 руб. Оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю Хейгетовой Ольге Валерьевне.

1.8. Видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам. (ОКВЭД 49.4).

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере – генеральный директор, исполняющий функции главного бухгалтера – Хейгетова Ольга Валерьевна

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества – не подлежит

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «ДонАвтоСервис+»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	1. Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	
	2. Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н

	3. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	4. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Расшифровка ключевых показателей баланса.

1. Доходы:

Выручка от реализации за 2025 год составила 62 991 тыс. руб., что на 53% (21 870 тыс. руб.) больше, чем в 2024 году (41 121 тыс. руб.). Фактор увеличение – увеличение обьемов оказанных услуг, рост цен на услуг, инфляция по сравнению с 2024 годом.

2. Расходы

Расходы за 2025 г составили 62 533 тыс. руб., увеличение расходов по сравнению с 2024 г сопоставимо с увеличением выручки, а также увеличению суммы процентов к уплате по банковским кредитам

3. В 2025 г. не было приобретения основных средств. амортизация за 2025 г. не начислялась., остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г составляет 0 руб.
4. Дебиторская задолженность составляет 9 561 тыс. руб. (в т.ч. Расчеты с покупателями и заказчиками – 675 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками – 2471 тыс. руб., расчеты с факторинговыми компаниями 5 814 тыс. руб.). Кредиторская задолженность составляет 7534 тыс. руб. (в т.ч. расчеты с поставщиками и подрядчиками 2903 тыс. руб., задолженность перед персоналом по оплате труда – 425 тыс. руб).
5. Долгосрочные обязательства – долгосрочные займы составляют по состоянию на 31.12.2025 г – 27 533 тыс. руб.
6. Чистая прибыль за 2025 г составила 343 тыс. руб., что на 150% (206 тыс. руб.) выше, чем в 2024 году (137 тыс. руб). Ключевой фактор: Рост эффективности основной деятельности (валовой прибыли) превысил рост операционных расходов.

Деятельность организации в 2025 году характеризуется повышением эффективности, что привело к увеличению чистой прибыли на 150% при росте выручки на 53%.

5. Информация о дальнейшей деятельности

В 2025 году основным видом деятельности Общества остается Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам. Основной целью на 2026 г является увеличение обьемов оказания услуг. Существенных планов по прекращению отдельных видов деятельности, реорганизации или ликвидации Общества в ближайшие 12 месяцев не имеется. Риски, связанные с изменением процентных ставок по планируемым кредитам, оцениваются как умеренные. Руководство Общества считает, что принятые планы обеспечат получение прибыли в будущем и достаточный уровень ликвидности для исполнения обязательств.

Руководитель Общества

Хейгетова Ольга Валерьевна