

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ООО «КРЫМКАР ПЛЮС»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «24» сентября 2014 г.

ИНН: 9201006665

КПП: 920101001

Зарегистрировано в ИФНС России № 9201 по Гагаринскому району г. Севастополя. Бухгалтерская отчетность общества сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 23 человека. Директор Меньшиков Анатолий Григорьевич, действующий на основании Устава. Основной вид деятельности общества – 45.1. Торговля автотранспортными средствами. Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение прибыли. Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет 15 000 000,00 руб.

1. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора №б/н от 01.01.2021 года.

В 2024 году были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, связанные с применением ФСБУ 14 «Нематериальные активы». Нематериальными активами, информация о которых существенна для бухгалтерской отчетности, являются все активы, имеющие стоимость за единицу выше лимита 100 000 руб., установленного организацией.

В 2025 году были внесены изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета, связанные применением новых положений ФСБУ.

-с 01.01.2025 г. согласно положений ФСБУ 4/2023, утверждена форма отчетности (Баланс, ОФР, приложения).

-с 01.04.2025 согласно положений ФСБУ 28/2023, внесен порядок создания инвентаризационных комиссий. Инвентаризацию проводит руководитель отделения, материально ответственное лицо, директор и главный бухгалтер.

2. Доходы

Прочие доходы в 2025 году в бухгалтерском учете составили 10 285 тыс. руб. (без НДС), а в налоговом учете 5 528 тыс. руб. Разница в налоговом и бухгалтерском учете составляет 4 757 тыс. руб. — это корректировки прошлого налогового периода, которые в налоговом учете отражены в прошлом налоговом периоде, а в бухгалтерском учете в текущем налоговом периоде.

3. Расходы

Коммерческие расходы в 2025 году составили 23 470 тыс. руб.

Проценты к уплате 4 809 тыс. руб.

Прочие расходы составили 1 143 тыс. руб.

Итого сумма расходов в бухгалтерском учете составила 29 422 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма расходов составила 28 140 тыс. руб.

Разница в налоговом и бухгалтерском учете составляет 1 282 тыс. руб.

Данная разница складывается из расходов не включенных в состав расходов для налогового учета, а именно:

- проценты к уплате – 1 241 тыс. руб.
- списание выделенного НДС 1 тыс. руб.
- безвозмездная передача товаров 40 тыс. руб.

4. Финансовый результат

По состоянию на 31.12.2025 величина чистых активов Общества с ограниченной ответственностью «КРЫМКАР ПЛЮС» имеет положительное значение 54 964 тыс. руб.

Анализ показателей Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года свидетельствует об положительной динамике результатов финансово-хозяйственной деятельности, и составляет 8 498 тыс. руб.

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По итогам 2025 года в налоговом учете Обществом получена прибыль в сумме 10 566 руб.

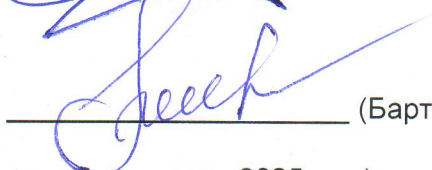
6. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Директор


_____ (Меньшиков А. Г.)

Главный бухгалтер


_____ (Бартошук И.А..)

26.03.2026г. (дата составления отчетности за 2025 год.)