

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

Общество с ограниченной ответственностью «Сургутдрайв» (ООО «Сургутдрайв»)

ИНН 8602309859, КПП 860201001, ОГРН 1238600002255

Адрес: 628406, г. Сургут, ул. Профсоюзов, д. 59

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сургутдрайв» (далее Общество) зарегистрировано 14 марта 2023 года ИФНС России по г. Сургуту.

ОГРН 1238600002255

ИНН 8602309859, КПП 860201001

Местонахождение и почтовый, юридический адрес Общества:

628406, г. Сургут, ул. Профсоюзов, д. 59

Уставной капитал общества составляет 10 000,00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Единственным участником Общества является Айсин Владислав Насыбуллович, доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Самойлов Сергей Александрович (Решение № 1 от 09.03.2023, сроком на 5 лет).

Задолженность участников по взносам в УК отсутствует. Обыкновенных, привилегированных акций, ценных бумаг обществом не выпускалось.

Среднесписочная численность работников общества за 2025 год составила 28 человек.

ООО «Сургутдрайв» является официальным дилером по продаже и техническому обслуживанию автомобилей ФАВ, УРАЛ, КАМАЗ, МАЗ, ФОТОН.

Основы представления отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 06 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34 н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность», и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых коммерческими организациями, являющимися юридическими лицами по законодательству РФ, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности организации существенной признается сумма, отношение которой к каждой статье баланса и других отчетных форм соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10 процентов

Основные принципы учетной политики

Согласно учетной политике Общества для бухгалтерского учета, утвержденной приказом от 30.12.2024 г., действующей с 01.01.2025 г. система бухгалтерского учета формируется на основании следующих допущений:

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты

денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерский учёт ведётся в Обществе в электронном виде по программе «1С: Предприятие» версия 8.3 и производственной программе «Альфа-Авто».

Основные методологические аспекты, необходимые для понимания отчётности:

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и срока его полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии его к учету исходя из:

ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью по представлению руководителя структурного подразделения, ответственного за приобретение, обслуживание и ремонт основных средств.

Ориентировочные сроки полезного использования и нормы амортизации по классам основных средств (для новых объектов, не бывших в эксплуатации) устанавливаются в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (расходами по обычным видам деятельности являются расходы Общества, связанные с осуществлением уставной деятельности, то есть расходы, связанные с выполнением работ (оказанием услуг);

- прочие расходы.

Общество ведет учет расходов по обычным видам деятельности на следующих счетах бухгалтерского учета:

счет 20 «Основное производство» (по услугам СТО);

счет 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» (по реализации автомобилей и запасных частей).

Расходы в бухгалтерском учете отражаются по фактическим затратам.

Дебиторская, кредиторская и депонентская задолженности, по которым истек срок исковой давности, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя общества.

Срок исковой давности в соответствии со ст.196 Гражданского кодекса РФ установлен 3 года. списание задолженности относится на финансовые результаты Общества.

Доходы подразделяются на:

- доходы по обычным видам деятельности
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы, предусмотренные в уставной деятельности.

• В соответствии с Рабочим планом счетов доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90.01 «Доходы».

- Выручка в налоговом учете определяется по отгрузке, то есть вне зависимости от фактического поступления денежных средств в оплату.
- Доходом от реализации признается выручка от реализации товаров (работ, услуг). Выручка от реализации определяется исходя из всех поступлений, связанных с расчетами за реализованные товары (работы, услуги) или имущественные права, выраженные в денежной и

(или) натуральной формах. Датой получения дохода признается день отгрузки (реализации) имущества. Полученные авансы не признаются доходом.

- Общество применяет общую систему налогообложения.

1. Основные средства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств (по первоначальной стоимости), накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, отраженные в бухгалтерском балансе по строке **1150**, представлены в виде следующей таблицы: единица измерения в тысячах рублей

Показатель	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года
Машины и оборудование	5801	183		5984
Транспортные средства	4247	104		4351
Производственный и хозяйственный инвентарь	5238			5238
Другие виды основных средств	94	270		364
Итого	15380	557		15937
Незавершенные капитальные вложения (по сч. 08)	23719			23719
Итого по строке 1150				
Показатель	На начало года		На конец года	
Амортизация основных средств (всего)	5482		9741	

2. Материально-производственные запасы

Показатель материально-производственных запасов, отраженный по строке 1210 Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года в размере 55 467 тыс.руб. представлен в основной части в виде остатков автомобилей и запасных частей, а также материалов в производстве.

Имущество, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерией организован надлежащий контроль за их движением, т. е. данные средства учитываются на забалансовом счете МЦ по материально-ответственным лицам.

В бухгалтерском балансе по строке **1210** «Запасы» отражены остатки по следующим счетам:

№ п/п	№ сч.	Наименование счёта	Остаток на начало	Поступление	Выбытие	Остаток на конец
1.	10	Материалы	622	25287	23783	2126
2	41	Товары	56877	690908	694444	53341

Резерв под обесценение запасов создается на величину обесценения запасов, которая считается как разница между чистой стоимостью продажи и фактической себестоимостью запасов, если последняя выше чистой стоимости продажи, с отнесением на расходы периода.

По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение запасов не создавался. Проверка на обесценение запасов в 2025 году осуществлялась, явных признаков обесценения не выявлено

3. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная дебиторская задолженность Общества составляет 197 467 тыс. руб. в бухгалтерском балансе отражена по стр.1230, гр.4., в том числе:

- авансы выданные в сумме 180661 тыс. руб.;
- задолженность покупателей и заказчиков 14561 тыс. руб.;
- прочие дебиторы и кредиторы в сумме 1759 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность (налоги и сборы) в сумме 486 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в большой сумме сохраняется в связи с перечислением официальному дилеру ООО «МАЗ Рус» авансов на закуп автомобилей для пополнения товарного остатка.

4. Денежные средства

Денежные средства, ограниченные в использовании, отсутствуют.

Остаток денежных средств на 31.12.2025г. составляет 602 тыс.руб.Из них:

Касса-73 тыс.руб

Расчетный счет-525 тыс.руб.

Переводы в пути -4 тыс.руб.

5. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность Общества составляет 254 988 тыс. руб. (бухгалтерский баланс, стр.1520, гр.4), в т. ч.:

- Задолженность по уплате налогов -778тыс. руб., (перечисление в 1 квартале 2026г.);
- Задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками -18194тыс. руб.;
- Задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами-2038 тыс.руб.
- Авансы полученные от покупателей-233 979 в сумме тыс. руб..

Кредиторская задолженность в большой сумме сохраняется в связи с получением аванса от покупателей за автомобили МАЗ.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Доходы и расходы

Выручка дилерского центра по основным видам деятельности.

Виды деятельности	Выручка без НДС,(тыс.руб.) 2025 г.	% от общей выручки	Выручка без НДС,(тыс.руб.) 2024 г.
1. Автомобили	455 292	86,4	555 161
2. Запасные части	2 621	0,5	764
3. Услуги СТО	61127	11,6	20846
4.Гарантийный ремонт дилера	7875	1,5	1526
Итого: по видам деятельности	526 915	100	578 297

Учет расходов на производство ведется по видам деятельности на счетах 20 «Основное производство», счет 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» (по реализации автомобилей и запасных частей). По дебету указанных счетов отражаются прямые расходы.

Расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности (косвенные расходы), отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Расходы по видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	455 343	537 254
Затраты на оплату труда	15 347	18 998
Отчисления на социальные нужды	4 438	3 786
Амортизация	4 259	4 189
Прочие затраты	38 266	44 368
Итого по элементам	517 653	608 596
Итого расходы по обычным видам деятельности	517 653	576 008

Состав прочих доходов Общества

- 4 070 тыс. руб. -премии, бонусы от поставщиков;
- 339 тыс. руб. - оприходование обнаруженных излишков ТМЦ;
- 1161 тыс.руб.-услуги по хранению автомобилей
- 1724тыс. руб. – прочие внереализационные доходы.
- 538 тыс.руб-проценты к получению

Состав прочих расходов Общества:

- 34 тыс. руб. -списание обнаруженной недостачи;
- 185тыс. руб. расходы на услуги банка;
- 476 тыс. руб. - штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате);
- 612тыс. руб. прочие внереализационные расходы
- 15 580тыс.руб. проценты к уплате

По итогам работы общества за 2025 год прибыль составила по форме «Отчет о финансовых результатах» – 28 тыс. руб.

В 2025 году прибыль Общества не распределялась и дивиденды не выплачивались.

7.Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, (организационная и управленческая структуры, система внутренней отчетности) для формирования данных по сегментам первичной признана информация по операционным сегментам, а вторичной – по географическим сегментам.

Информация по сегментам не раскрывается.

8.Государственная помощь

Государственная помощь ООО «Сургутдрайв» в период с 01.01.2025г. по 31.12.2025 года не предоставлялась.

9.Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств.

Деятельность Общества в 2025 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства.

10.Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. в отчетности отражены следующие показатели активов и обязательств, связанных с расчетами по налогу на прибыль:

1. Остаток по счету 09 «Отложенные налоговые активы» связаны со следующими основаниями:
 - 165 тыс. руб. - арендные обязательства.
 - 23 тыс. руб. - прочие расходы
2. Остаток обязательств по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства»:
 - 242 тыс. руб.- основные средства;

11.Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Общество намерено осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

При подготовке данной бухгалтерской отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации Общества, следовательно обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

12.События после отчетной даты

- В ООО «Сургутдрайв» после отчетной даты 31.12.2025г.:
- не была произведена и не планируется продажа активов;
 - не происходила национализация каких-либо активов, их уничтожение, не имели место случаи конфискации государством активов;
 - не имела место и не планируется реконструкция;

- не появились долговые обязательства, не были заключены соглашения о слиянии или ликвидации и не планировались подобные сделки;
- не планируется существенное сокращение или прекращение деятельности, не ожидаются существенные убытки от деятельности;
- не происходило и не планировалось каких-либо изменений в отношении существующих рисков или имеющихся условных обязательств;
- не планировалось каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок и корректировок в отчетности;
- не известно о существовании иных событий после отчетной даты, произошедших или вероятных, которые могут поставить под сомнение применимость учетной политики организации и правомерность использования допущения о непрерывности деятельности организации.

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Геополитическая ситуация в России является в высшей степени нестабильной: со стороны иностранных государств введены санкции в отношении Российской Федерации, на территории Украины проводится специальная операция. Данные события не приводят к сокращению деятельности Общества и не вызывают значительных сомнений в способности осуществлять деятельность Обществом как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительному сокращению балансовых активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности

Руководство ООО «Сургутдрайв» полагает о том, что у Общества отсутствуют потенциально существенные рыночные, кредитные, правовые, страновые, региональные, репутационные риски хозяйственной деятельности.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности отсутствуют.

14. Информация о выданных и полученных обеспечениях

Поручительства Обществом в 2025 и 2024 году не выдавались и не получались.

Условные обязательства по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. и на момент составления отчетности отсутствуют.

15. Прочие сведения

Виды деятельности не лицензируются.

Реализация продукции по ценам ниже себестоимости не осуществлялась.

Научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работах, выполняемых собственными силами и (или) с привлечением иных исполнителей, в отчетном периоде не было.

Товарообменных операций нет.

Поступления в фонд Общество от других организаций нет.

Дивиденды по акциям не начислялись и не выплачивались.

Посреднической деятельностью Общество не занималось.

Доходы по государственным ценным бумагам отсутствуют.

Доли государственной или муниципальной собственности в уставном капитале общества нет.

Резервы предстоящих расходов и платежей не создаются.
Событий после отчетной даты, имеющих существенное значение для отражения в отчетности, не имеется.

Операции в иностранной валюте не производились.

Общество не планирует реорганизацию, прекращение, ведение совместной деятельности. Предполагается дальнейшая деятельность в направлении реализации автомобилей и услуг СТО.

Рыночные риски связаны с возможными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности курса валют, и как следствие – цен на товары, работы, услуги.

16. Основные изменения в учетной политике на 2026 год по сравнению с 2025 годом.

Обществом не планируется внесение значительных изменений в Учетную политику на 2026 год

Генеральный директор



Самойлов С.А.