Общество с ограниченной ответственностью "СДФ Финанс"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается сдачей в аренду собственных и купленных в лизинг легковых автомобилей.

Основной ОКВЭД организации 77.11. «Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств».

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (инвестиционная недвижимость) - всего	за 20 25 г.[2]	43988	(30627)	7827	( )		(7826)						51815	(38453)
	за 20 г.[3]		( )		( )		( )							( )
транспортные средства	за 20 25 г.[2]	43988	(30628)	7827	( )		(7826)						51815	(38453)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 г.[2]		( )			( )	( )				( )
	за 20 г.[3]		( )			( )	( )				( )
в том числе:	за 20 г.[2]		( )			( )	( )				( )
(вид)	за 20 г.[3]		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]										)
	за 20 г.[3]										)
в том числе:	за 20 г.[2]										)
покупатели и заказчики	за 20 25 г.[3]	3181		3086		3181				3086	)
	за 20 25 г.[3]										)
	за 20 25 г.[3]										)
Итого	за 20 25 г.[2]										)
	за 20 г.[3]		( )			( )	( )		X		( )

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	11227						7490
	за 20 г.[3]							
в том числе: заемные средства	за 20 25 г.[2]	7490						7490
лизинг	за 20 25 г.[3]	3737			3737			
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	7948						12365
	за 20 г.[3]				( )	( )		

в том числе: проценты по займам	за 20 25 г.[2]	1591	1423					3014
лизинг	за 20 25		6064		3089			2975
кредиторская задолженно	за 20 25	6357	773		504	250		6376
	за 20 25							
	за 20 25							
Итого	за 20 25 г.[2]	19175						19855
	за 20 г.[3]				( )	( )	X	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 20 25 г.[2]	За год 20 24 г.[3]
Материальные затраты	937	1001
Затраты на оплату труда	414	356
Отчисления на социальные нужды	121	91
Амортизация	7837	9708
Прочие затраты	84	69
Итого по элементам	9393	11225
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	9393	11225