

ООО «Автокасад -2»

660093, Красноярский край, г. Красноярск, пр. им.газ. Красноярский рабочий, д.160 «Е»,
ИНН 2464041025 КПП 246401001, Р/с 40702810022460006547, ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНКА ВТБ (ПАО)
г. Москва, БИК 044525411, К/с 3010181045250000411, тел. 232-94-24

Исх. № 1

от 25.03.2026г.

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

Общество с ограниченной ответственностью «Автокасад-2» (ООО «Автокасад-2»), является субъектом малого и среднего предпринимательства (микропредприятие) с 01.08.2016г.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

Уставный капитал организации составляет 30 000 руб., задолженности по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Участниками являются:

Исгейм М.О. с долей 50 процентов;

Косова М.М. с долей 5 процентов;

Исгейм О.А. с долей 12 процентов;

Фибих А.В. с долей 17 процентов;

Чистовский Е.А. с долей 16 процентов.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденное Приказом Минфина от 06.10.2008г. №106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику не производилось.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 6.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью, включающая бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

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 организаций", утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

-исправление существенных ошибок прошлых лет, выявленных после утверждения отчетности, производится как исправление несущественных ошибок (без ретроспективного пересчета).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (пп. а п. 13 ФСБУ 6, пп. а п. 15 ФСБУ 14).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные пп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Выручка организации за отчетный период составила 11 905 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 625 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги.

Расходы организации уменьшились по сравнению с предыдущим периодом на сумму 213 тыс. руб. Это связано с оптимизацией расходов.

Прочие доходы и расходы не существенны.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Из строки баланса 1240 – 1077 тыс. руб. дебиторская задолженность покупателей составила 983 тыс. руб.

Из строки баланса 1520 – 737 тыс. руб. краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками составила 246 тыс. руб. и покупателями 236 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 451 тыс. руб. В отчетном году производилась выплата дивидендов участникам общества из прибыли, полученной по итогам 9 месяцев 2025года, в сумме 450 тыс. руб.

Чистые активы на 31.12.2025г. составили 4510 тыс. руб., на 31.12.2024г. составили 4490 тыс. руб. Увеличение чистых активов связано с увеличением уставного капитала.

У организации не существует проблем с финансовой устойчивостью и платежеспособностью.

С уважением
Директор ООО «Автокасад-2»

Р.Р. Романов