

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Драйв клуб» (ИНН 5407954112).**

Раздел 1. Введение и общие положения.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1-УП от 29.12.2024г.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

Раздел 2. Краткая характеристика деятельности организации.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Драйв клуб» (сокращенно: ООО «Драйв клуб»).

Дата государственной регистрации: 20.04.2016 года. ОГРН 1165476095883

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (код ОКВЭД 82.99).

Экономический смысл деятельности заключается в посредничестве между юридическими лицами, которым необходимы услуги по перевозке пассажиров и водителями, которые оказывают такие услуги. Суть посредничества заключается в поиске, получении и передаче заказов от компаний и передаче их на исполнение водителям, а также последующее получение денежных средств от юридических лиц в счет оплаты услуг водителей (принципалов) и перечисление их водителям за вычетом суммы нашей комиссии (агентского вознаграждения). Со всеми водителями, относительно которых мы делаем перечисления у нас заключен агентский договор.

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Кульбатова Ирина Владимировна, действующая на основании Устава без доверенности. *Участник (собственник) Общества:* Кульбатов Денис Юрьевич (гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Раздел 3. Учетная политика.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары и т.д.) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Договоры аренды: В соответствии с упрощенным порядком 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).

Применение стандартов бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

Раздел 4. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности.

- 4.1 Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.
- 4.2 Запасы на отчетную дату отсутствуют. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.
- 4.3 Дебиторская и кредиторская задолженность – вся задолженность текущая, образовавшаяся по долгосрочным договорам. Резервы не создавались.
- 4.4 Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.
- 4.5 Капитал - Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025г, рассчитанная по данным учета, составляет 11 543 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году выплачены в сумме 1 820 тыс.рублей.
- 4.6 Выручка – агентское вознаграждение за посредническую деятельность в сумме 14 414 тыс.рублей.
- 4.7 Себестоимость –текущие расходы (аренда, заработная плата, страховые взносы, реклама, общехозяйственные расходы и т.д.) в размере 11 318 тыс.рублей.
- 4.8 Прочие расходы – в сумме 2 044 тыс.рублей состоят из комиссии банка 721 тыс.рублей, комиссии за участие в тендере 51 тыс.руб, пени в бюджет 11 тыс.руб., списанной дебиторской задолженности 1261 тыс.рублей.

Раздел 5. Прочая информация, требующая раскрытия.

События после отчетной даты: На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Информация о связанных сторонах: К связанным сторонам Общества относятся его участники (см. раздел 2) и лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

Судебные разбирательства: На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Директор ООО «Драйв клуб» _____ Кульбатова И.В.