

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности

ООО «СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР «РОСТОВАВТОМИР»

за 2025 год

1. Общие сведения

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023.

Сведения об организации:

Организационно-правовая форма: ООО

ИНН: 6102077500

Адрес: 344111, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Петрожицкого, 8Г

Основной вид деятельности: автосервисные услуги

2. Общие сведения

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

3. Анализ активов

Основные средства:

На конец 2025 года составили 3 645 тыс. руб.

Снижение на 4 217 тыс. руб. по сравнению с 2024 годом связано с продажей устаревшего оборудования

Средний возраст основных средств - 4 года

Запасы:

Остаток на конец года - 2 131 тыс. руб.

Увеличение на 591 тыс. руб. обусловлено ростом закупок запчастей

Резервы под снижение стоимости запасов не создавались

Дебиторская задолженность:

Составила 6 405 тыс. руб.

Рост на 1 735 тыс. руб. связан с увеличением объема работ

Просроченная задолженность отсутствует

4. Анализ пассивов

Капитал:

Уменьшение на 666 тыс. руб. связано с получением убытка

Уставный капитал остается неизменным

Обязательства:

Кредиторская задолженность - 6 732 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства - 4 078 тыс. руб.

Обязательства по аренде - 4 995 тыс. руб.

5. Финансовые результаты

Выручка:

Рост на 6 243 тыс. руб. (57%)

Увеличение связано с расширением спектра услуг

Расходы:

Себестоимость продаж - 9 655 тыс. руб.

Проценты к уплате - 1 563 тыс. руб.

Прочие расходы - 125 тыс. руб.

Убыток:

За 2025 год получен убыток в размере 666 тыс. руб.

Причина: высокие процентные расходы по кредитам

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам выданным;
- с прочими дебиторами.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

8. Дополнительная информация

Риски деятельности:

Рыночные риски (конкуренция)

Кредитные риски (высокая долговая нагрузка)

Мероприятия по улучшению:

Планируется оптимизация затрат

Переговоры о реструктуризации задолженности

Расширение клиентской базы

Генеральный директор _____ /А.М. Ковпак/