

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «БизнесКар» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «БизнесКар» зарегистрировано в ЕГРЮЛ 27.12.2005г., является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Уставный капитал общества составляет 3 460 000,00 руб., состоит из 34%-ой доли Матющенко Геннадия Гавриловича, 33%-ой доли Комогорцева Евгения Юрьевича и 33%-ой доли Алиевой Лии Наджафовны. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», который организация начала применять в обязательном порядке с 1 января 2025 года.

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. № 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета метод начисления, с применением двойной записи, оценка МПЗ производится по средней себестоимости, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом. Учет товаров ведется по фактической себестоимости. Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Выручка общества за отчетный период составила 48 959,93 тыс. руб. Прочие доходы в сумме 298,85 тыс. руб. – обеспечительные взносы, принятые в доходы; 32,56 тыс. руб. – страховое возмещение.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 14 231,24 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Раскрытие существенных показателей

1. Внеоборотные активы (Счета 01, 02)

Учет ведется по ФСБУ 6/2020. Балансовая стоимость объектов на 31.12.2025 составляет 51 231,75 тыс. руб. (первоначальная стоимость 127 799,75 тыс. руб. за вычетом накопленной амортизации 76 568,0 тыс. руб.).

К долгосрочным активам также относятся финансовые вложения (выданные займы) в сумме 51 500 тыс. руб.

2. Запасы (Счет 10)

В соответствии с ФСБУ 5/2019, на отчетную дату остатки материалов (счет 10) отсутствуют (0,00 руб.), так как активы были полностью потреблены в текущем году.

3. Денежные средства (Счета 50, 51)

Общая сумма денежных средств на конец года составляет 1 049,50 тыс. руб., включая:

Остаток на расчетном счете в банке: 1 048,75 тыс. руб.

Наличные денежные средства в кассе: 0,75 тыс. руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность (Счета 60, 62, 68)

Общая сумма дебиторской задолженности на конец 2025 года составляет 1 896,65 тыс. руб. Крупнейшие статьи включают:

- Авансы, выданные поставщикам (счет 60.02): 211,42 тыс. руб.
- Задолженность покупателей (счет 62.1): 714,62 тыс. руб.
- Сальдо по единому налоговому счету (счет 68.90): 970,61 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства организации на 31.12.2025 составляют 7 875,98 тыс. руб. В состав задолженности входят:

- Задолженность поставщикам: 540,89 тыс. руб.
- Авансы, полученные от покупателей: 6 138,33 тыс. руб.
- Налоги, начисленные по итогам отчетного периода (счета 68, 69): 951,42 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом по заработной плате: 245,34 тыс. руб.

5. Финансовый результат

• Выручка составила 48 959,93 тыс. руб. (счет 90.1).

• Расходы по обычным видам деятельности составили 33 481,81 тыс. руб.

• Чистая прибыль по итогам отчетного периода (счет 99) составила 14 231,24 тыс. руб.

• Нераспределенная прибыль на конец года (с учетом прибыли прошлых лет и выплаченных дивидендов) составила 82 199,80 тыс. руб.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года и до даты подписания отчетности, которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

Директор ООО «БизнесКар» _____ Титаренко Н.Н.

29 марта 2026 г.