Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "ВОСХОД-АВТО" (ООО "ВОСХОД-АВТО")

ИНН 7736358775, КПП 773601001, ОГРН 1247700170024

Адрес: 119261, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, пр-кт Ленинский, Дом 72/2, кв. 565

1. Общая информация об организации

ООО "ВОСХОД-АВТО" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

77.12— Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Кредиты и займы

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации, кроме инвестиционных активов.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 000 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Головков Игорь Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Головков Игорь Валерьевич.

Главный бухгалтер — Татаринская Марина Владимировна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

11. Раскрытие существующих показателей:

Денежные средства и денежные эквиваленты

	На начало периода	**Поступило**	**Списано**	**На конец периода**
2025 год	2 260 423,43	11 336 286,15	11 514 728,02	2 081 981,56

Расчеты с дебиторами и кредиторами

- Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.
- Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Дебиторская задолженность (без заемных средств) на 31 декабря 2025 года составляет всего: 5 071 656,44 руб.

- руб. в том числе:
- -счет 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 4 587 752,10 руб.
- -счет 60 « Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 221 121,55 руб.
- -счет 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» - 159 082,79 руб.
- -счет 76.01.1 «Расчеты по имущественному и личному страхованию» - 103 700,00

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составляет всего: 1 387 341,27 руб.
в том числе:

- -счет 60 « Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 342 727,94руб.
- -счет 68 «Расчеты по налогам и сборам» - 879 206,54 руб.
- -счет 69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению» - 62197,88 руб.
- -счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 103 208,91 руб.

Выручка

	За 2025 год
Транспортные услуги	9 258 662,99 руб.

Прочие доходы

% к получению - 57 929,81 руб.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	2025 год (руб.)
Амортизация	3 120 898,62
Аренда	777 090,57

Управленческие расходы

Оплата труда - 2 179 163,33 руб.

Страховые взносы - 383 010,21 руб.

ДМС - 102 099,00 руб.

Услуги связи - 15 217,63 руб.

Прочие – 1 398 077,52 руб.

Прочие расходы

Расходы на услуги банков – 93038,14 руб.

Прочие расходы – 760 625,13 руб.

14. Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам не создан, т.к. по результатам инвентаризации сомнительных долгов не выявлено.
Резерв предстоящих расходов по отпускам - 675 419,97 руб.

15. Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником договоров о совместной деятельности.

16. Информация по событиям после отчетной даты и условным фактам хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности и факты хозяйственной деятельности, признаваемые события после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ВОСХОД-АВТО» Головков И.В.