

## **Общество с ограниченной ответственностью «Строймашавто»**

### **Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Строймашавто».

1.2. Юридический адрес – 344011, Ростовская область, Ростов-на-Дону г., Текучева ул., зд. № 158, стр. 1, помещ. 5.

1.3. Дата государственной регистрации - 01.11.2023г.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

| <b>Наименование подразделения</b> | <b>Численность</b> |
|-----------------------------------|--------------------|
| Администрация                     | 1 человек          |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- Т.А. Короткова с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: М.А. Задорожная (приказ № 2 от 08.02.2024). Обязанности по ведению бухгалтерского учета в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера возложены на М.А. Задорожную.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

#### **2. Стандарты, по которым составлена отчетность**

2.1 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.2. Так как дата государственной регистрации Общества произведена после 30 сентября, первым отчетным годом является период с даты государственной регистрации по 31 декабря, следующего за годом его государственной регистрации, включительно. Таким образом первая бухгалтерская отчетность предоставлена за период с 01.11.2023г. по 31.12.2024г.

### 3. Основные положения учетной политики

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.

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.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Основание                                |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                          |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.                                                               | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                                                                                           | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования           | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом                                                                                                                                                                                                                                          | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»      |

|                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                           | руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. |                                                                                                           |
|                                                                                                           | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                 |                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов                                                      | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.                                                                                                         | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|                                                                                                           | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                             |                                                                                                           |
| Учет процентов по займам и кредитам                                                                       | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов                                  | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|                                                                                                           | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                           |
| Учет общехозяйственных расходов                                                                           | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".                                                                   | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                         |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.                                                                                     | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"            |

#### 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отражен автомобиль. Так как данный объект приобретен в лизинг, он показан по отдельной строке баланса «Права пользования активами».

## 5. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары. Основную часть материальных запасов составляет товар для перепродажи.

## 6. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 15.12.2025                     | —          |
| Материально-производственные запасы | 22.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 22217 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Убыток организации за отчетный период составил 618 тыс. руб., Снижение показателей обусловлено увеличением отпускных цен на материалы у производителей и поставщиков, а так же снижением спроса на продукцию.

## 8. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

Общество предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

\_\_\_\_\_ Задорожная М.А.