

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год ООО «ЗЛАТА-АВТО»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование — Общество с ограниченной ответственностью "ЗЛАТА-АВТО "
Сокращенное наименование ООО " ЗЛАТА-АВТО "

Юридический адрес — 350010, Краснодарский край, г Краснодар, ул Ростовское Шоссе, д. 14/2, офис 1318

Дата государственной регистрации - 09.02.2015 г.

ОГРН 1152311001798

ИНН 2311186048

КПП 231101001

Директор: Глушко Вадим Витальевич

Обособленное подразделение: нет

Средняя численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

Уставный капитал 10 000 руб.

Сведения об участниках общества и их долях на 31.12.2025 г.:

Участники	Доля, %	Сумма, руб.
Глушко Вадим Витальевич	100	10 000
Итого	100%	10 000

Конечным бенефициаром общества является Глушко Вадим Витальевич

Виды деятельности:

Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Основной ОКВЭД: 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Деятельность не подлежит лицензированию.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Организационная часть

Бухгалтерский учет ведется директором. Система ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с помощью компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3

Организация отражает в бухгалтерской отчетности все последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Организация исправляет все ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после подписания бухгалтерской отчетности за этот год перспективно, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010.

Информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается. (п. 2 ПБУ 12/2010)

Инвентаризация проводится в обязательном порядке в случаях, перечисленных в п. 15 ФСБУ 28/2023.

Бухгалтерская отчетность

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Бухгалтерская отчетность составляется по формам, приведенным в приложении 9 к ФСБУ 4/2023.

Состав бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Учет основных средств, инвестиционной недвижимости

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

В организации выделяются следующие группы основных средств: машины и оборудование, офисное оборудование

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость не более 100 000 руб.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация не проверяет капитальные вложения и основные средства на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020)

Учет аренды

Организация применяет пп. в) п. 11 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются в составе расходов **ежемесячно** в течение срока аренды.

Оценочные обязательства

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах (п. 3 ПБУ 11/2008)

3

а
п
а
с
ы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней

- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Доходы и расходы организации

Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Все расходы по обычным видам деятельности, включая коммерческие и управленческие формируют показатель строки 2120 Себестоимость продаж (Информация Минфина РФ N ПЗ-3/2012 "Об упрощенной системе бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности для субъектов малого предпринимательства")

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов не зачитываются, отражаются развернуто. (Основание: п. 18.1 ПБУ 9/99, п. 21.2 ПБУ 10/99, п. 28 ФСБУ 4/2023)

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в связи с применением УСН. Также организация имеет право не применять ПБУ 18/02, так как имеет право на упрощенные способы бухгалтерского учета.

Влияние изменения Учетной политики на бухгалтерскую отчетность за 2025 год

Изменения в Учетной политике обусловлены началом применения ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Организация применяет ФСБУ 28/2023 с 01.01.2025 г. (п. 2 Приказа Минфина России от 13.01.2023 N 4н).

Изменения положений Учетной политики не оказывают существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности за 2025 год.

3. Иная существенная информация о финансовом положении общества на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности места не имели.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У общества отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности, учитывая изложенные обстоятельства и события. Руководство намерено продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

ООО «ЗЛАТА-АВТО» относится к организациям, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности Общество не имеет судебных разбирательств. События после отчетной даты в соответствии с п. 6 ПБУ 7/98 места не имели.

По оценке руководства, информацию о рисках не требуется раскрывать в виде отдельного раздела в составе пояснений ввиду достаточности данных для формирования полного

представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности (Информация Минфина России N ПЗ-9/2012, пп. в) п. 54 ФСБУ 4/2023, п. 2 Информации Минфина РФ N ПЗ-3/2012).

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год была проведена инвентаризация следующих объектов бухгалтерского учета: активы; обязательства; источники финансирования деятельности экономического субъекта; объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности. Дата, по состоянию на которую проведена инвентаризация – 31.12.2025 г.

Расшифровка строк бухгалтерского баланса

Строка 1210 Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	282	-	12 726	(11 488)	-	-	X	X	1 520	-
	За 2024 г.	1 422	-	5 973	(7 114)	-	-	X	X	282	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	282	-	10 626	(9 388)	-	-	-	-	1 520	-
	За 2024 г.	1 422	-	5 973	(7 114)	-	-	-	-	282	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2 100	(2 100)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы
В том числе дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	15 357	-	18 188	396	(10 277)	-	-	-	23 663	-
	За 2024 г.	17 897	-	9 705	272	(12 491)	(27)	-	-	15 357	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4 728	-	2 444	-	(4 678)	-	-	-	2 494	-
	За 2024 г.	4 201	-	4 481	-	(3 928)	(27)	-	-	4 728	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 456	-	10 232	-	(4 641)	-	-	-	10 047	-
	За 2024 г.	5 209	-	4 747	-	(5 500)	-	-	-	4 456	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 610	-	5 759	-	-	-	-	-	10 368	-
	За 2024 г.	7 536	-	-	-	(2 926)	-	-	-	4 610	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	923	-	(377)	396	(951)	-	-	-	(8)	-
	За 2024 г.	917	-	(163)	272	(103)	-	-	-	923	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	632	-	120	-	-	-	-	-	752	-
	За 2024 г.	-	-	632	-	-	-	-	-	632	-
Итого	За 2025 г.	15 357	-	18 188	396	(10 277)	-	-	X	23 663	-
	За 2024 г.	17 897	-	9 705	272	(12 491)	(27)	-	X	15 357	-

В ходе оценки руководством дебиторской задолженности на 31.12.2025 г., сомнительная задолженность, подлежащая резервированию, не выявлена. Ранее образованные резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Строка 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			поступило		списано		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9011	19179	-	(8339)	(24)	19827
	3а 2024 г.	13488	7201	3	(11621)	(60)	9011
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 801	17 600	-	(6 732)	(24)	17646
	3а 2024 г.	10 513	6 743	3	(10 396)	(61)	6801
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	19	267	-	(255)	-	31
	3а 2024 г.	-	31	-	(12)	-	19
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	428	-	-	(428)	-	-
	3а 2024 г.	-	428	-	-	-	428
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	913	154	-	(913)	-	154
	3а 2024 г.	913	-	-	-	-	913
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	30	26	-	-	-	56
	3а 2024 г.	65	-	-	(35)	-	30
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	807	1 084	-	-	-	1892
	3а 2024 г.	1 660	-	-	(852)	-	807
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	2
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	45	-	-	-	45
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	12	-	-	(12)	-	-
	3а 2024 г.	338	-	-	(326)	-	12
Итого	3а 2025 г.	9011	19179	-	(8339)	(24)	19827
	3а 2024 г.	13488	7201	3	(11621)	(60)	9011

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Сведения о чистых активах организации

Показатель	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Чистые активы организации, тыс. руб.	3081	2941	2369

Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах

К строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах

Основные виды деятельности	За 2025 год	За 2024 год
Доходы от оказания транспортных услуг	48911	36314

К строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	9388	7114
Расходы на оплату труда	1900	1207

Отчисления на социальные нужды	581	369
Амортизация	172	402
Прочие затраты	8386	7142
Итого по элементам	20427	16234
Прямые расходы , относящиеся к реализованным услугам	27809	18778
Итого расходы по обычным видам деятельности	48236	35012

Расшифровка прочих доходов и расходов Отчета о финансовых результатах:

	Сумма без НДС, тыс. руб.
Прочие доходы. Строка 2340	
Штрафы, пени и (или) иные санкции за нарушение договорных обязательств	396
Списание кредиторской задолженности	279
Всего	675
Прочие расходы. Строка 2350	
Прочие внереализационные расходы	88
Расходы на услуги банков	398
Штрафы, пени, неустойки к уплате	399
Списание НДС на прочие расходы	13
Всего	898

**Директор
ООО «ЗЛАТА-АВТО»**

Глушко В.В.

31 марта 2026 года

М.П.