

ООО «Сумотори-Авто ФВ»

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Сумотори-Авто ФВ» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации 10 ноября 2011 г.

ОГРН 1112502002667

ИНН 2502043964

КПП 250201001

Юридический адрес организации:

692770, Россия, Приморский край, г. Артем, ул. Тульская, д. 2.

Организация не имеет филиалов и представительств.

Организация не осуществляет деятельности за пределами РФ.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Основным видом деятельности Общества в 2025г являлась: Торговля автотранспортными средствами - ОКВЭД 45.1

Участники Общества: ООО «ДВ Инвест» - 90%

ООО «Сумотори-Авто» - 10%

Бенефициарные владельцы – Сторчак Руслан Сергеевич

Старчак Алексей Николаевич

Связанные стороны – ООО "СУМОТОРИ - АВТО" ИНН 2502040508

ООО "СУМОТОРИ-АВТО МКЦ" ИНН 2502049081

ООО "СУМОТОРИ-АВТО СМ" ИНН 2502048747

В 2025 году дивиденды не выплачивались

В 2025 году выплаты ключевому управленческому персоналу, включая страховые взносы составили - 3 579 331,19 руб.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет – 20 000 руб.

Среднесписочная численность работников на 31.1.2025г. составила – 30 человек

Ведение бухгалтерского учета осуществляется отделом бухгалтерского учета, возглавляемый главным бухгалтером.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы от реализации в 2025 году составили - 167 361 413,81 руб. (без НДС), в том числе по деятельности с основной системой налогообложения - 167 361 413,81 руб.

Доходы от реализации в 2024 году составили - 167 103 000,49 руб. (без НДС), в том числе по деятельности с основной системой налогообложения - 167 103 000,49 руб.

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»)

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили – 172 583 881,15 руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили – 166 575 573,69 руб. (без НДС)

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 составила - 4 792 759,70 руб.

Сумма прочих доходов в 2024 составила - 2 204 000,00 руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 составила - 3 696 721,82 руб.

Сумма прочих расходов в 2024 составила - 6 864 000,00 руб.

6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 1/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

В 2025 году Обществом получен убыток в размере - 6 754 764,19 руб.

7. Оценочные обязательства

Общество создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

8. Основные средства, аренда

Общество признает предмет аренды на дату получения предметы аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Права пользования активом отражается на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства»

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

На 31.12.2025 г. остаточная стоимость обязательств по аренде составляет - 25 802 354,78 руб.

9. Кредиты и займы

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»

Расходы по полученным кредитам и займам отражаются в учете и отчетности в том периоде, к которому они относятся.

На 31.12.2025г. задолженность по займу составляет - 266 150 000,00 руб.

На 31.12.2025г. задолженность по процентам составляет - 25 106 764,82 руб.

10. События после отчетной даты

После составления годовой отчетности, но до ее предоставления, не было выявлено доходов, расходов и обязательств, существенно влияющих на оценку имущественного и финансового положения Общества