

Общество с ограниченной ответственностью

«ДАКАР-АВТО»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

Г. МОСКВА

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДАКАР-АВТО» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 1 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

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.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ДАКАР-АВТО»
Краткое наименование	ООО «ДАКАР-АВТО»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Адрес местонахождения предприятия	Российская Федерация, 127410, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Алтуфьевский, ш Алтуфьевское, дом 79А, строение 3, помещение 1/2/2
Свидетельство о государственной регистрации	ОГРН 1157746611868, свидетельство серии 77 № 017214009 от 07.07.2015 г. выдано МИФНС № 46 по г.Москве
Устав предприятия	Устав ООО «ДАКАР-АВТО» утверждён решением собрания участников (Протокол № 4 от 08.10.2018 г.)
Основной вид деятельности	45.1 Торговля автотранспортными средствами

Величина уставного капитала 1 000 000 рублей.

Состав участников

Учредители	Сумма в уставном капитале, руб.	Доля в уставном капитале, %
Васько Дмитрий Сергеевич	500 000	50
Жуков Андрей Анатольевич	500 000	50
ИТОГО	1 000 000	100

В соответствии с Уставом Общества, полномочия исполнительного органа осуществляет единоличный исполнительный орган общества - генеральный директор.

Функции единоличного исполнительного органа по состоянию на 31 декабря 2025 года осуществляет генеральный директор Васько Дмитрий Сергеевич (Протокол №2 внеочередного общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «ДАКАР-АВТО» от 17.07.2025 г.).

Главный бухгалтер Общества – Есина Марина Олеговна.

Структура предприятия: Общество обособленных подразделений не имеет.

Сведения о дочерних и зависимых обществах: Общество дочерних обществ не имеет.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Численность сотрудников Общества:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная	25	23	21

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности в соответствии с 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и приказом Минфина от 02.07.2010г. №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Ведение бухгалтерского учета возлагается руководителем на главного бухгалтера. Главному бухгалтеру подчиняется соответствующее структурное подразделение (бухгалтерская служба) Общества.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признавало в 2025 году объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Обособленный учёт таких ценностей осуществляется на специальном регистре программы 1С.

Общество не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным методом.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Договоры аренды (арендодатель): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Крупнейшим дебитором является Hubei Dali Special Automobile Manufacturing Co.,Ltd

(тыс. руб.)

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024
1	Hubei Dali Special Automobile Manufacturing Co.,Ltd	42 593	62 076

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина № 34н от 29.07.1998, в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

(тыс. руб.)

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Резерв по сомнительным долгам	-	32 955	-

Крупнейшими кредиторами являются факторинговые компании, которые предоставляют дилерам марки JAC льготные программы кредитования:

(тыс. руб.)

№	Кредитор	Период погашения	Остаток на 31.12.2025 г	Период погашения	Остаток на 31.12.2024 г
1	ООО "СОВКОМБАНК ФАКТОРИНГ"	2026	416 720	2025	439 620
2	ООО "СБЕРБАНК ФАКТОРИНГ"		-	2025	1 096 977

Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств и на конец года полностью погашен.

Чистые активы общества:

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	37 566	53 721	28 559
2	II. Оборотные активы	792 351	2 132 475	1 340 690
3	Итого активы, принимаемые к расчету	829 916	2 186 196	1 369 249
5	IV. Долгосрочные обязательства	2 228	673	8 478
6	V. Краткосрочные обязательства	564 615	1 922 552	1 142 114
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету	566 844	1 923 226	1 150 592
9	Чистые активы	263 073	262 971	218 657

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации/ликвидации.

Общество намерено осуществлять свою деятельность в обозримом будущем (как минимум следующие 12 месяцев) и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Генеральный директор ООО «ДАКАР-АВТО»

30 марта 2026г.



Васько Д.С.