

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

1. Сведения об организации

- ✓ Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОКОНЦЕПЦИЯ»/ ООО «АВТОКОНЦЕПЦИЯ»
- ✓ ИНН/КПП, ОГРН: 7721336271/236601001, ОГРН 1157746705951
- ✓ Юридический адрес: Краснодарский край, г.о. город-курорт Сочи, пгт. Дагомыс, ул. Туманяна, д. 22/10А
- ✓ Основной ОКВЭД: 49.31 Деятельность сухопутного пассажирского транспорта: перевозки пассажиров в городском и пригородном сообщении
- ✓ Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- ✓ Численность сотрудников на 31.12.2025: 4 человек
- ✓ Обособленные подразделения: отсутствуют
- ✓ Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
Погосов Георгий Георгиевич - 100 % 10 000 (десять тысяч) рублей.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: генеральный директор Погосов Георгий Георгиевич действует на основании Устава Общества назначен приказом №8 от 01.08.2025 г. на основании Решения единственного учредителя Общества №2 от 31.07.2025 г.

Главный бухгалтер: Маркушина Елена Алексеевна назначена приказом №9 от 01.09.2025 г.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения: Доходы, уменьшенные на величину расходов 15%

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

6. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- ✓ непрерывность деятельности;
- ✓ временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- ✓ осмотрительность;
- ✓ приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется: линейным способом

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Существенные поступления или выбытия основных средств в 2025 году: отсутствовали

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025: нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется: по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов: не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

- с покупателями и заказчиками;
- по авансам, выданным;
- с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты:

- с поставщиками и подрядчиками;
- по налогам и сборам;
- по оплате труда и страховым взносам;
- с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

13. Аренда

Организация не использует арендованные активы (помещения/оборудование) в своей деятельности.

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году: не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь: не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «31» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Погосов Г.Г./

Главный бухгалтер _____ /Маркушина Е.А./

