

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Владавто».  
Юридический адрес: 690039, Приморский край, г.Владивосток, ул.Русская, д.2а, помещ.14  
Дата государственной регистрации: 11.07.2019г.  
Основной вид деятельности: деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).  
Обособленные подразделения: нет.  
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г.: 16 человек.  
Уставный капитал: 10тыс. руб.  
Единственный участник: Хруцкий Ян Игоревич с долей 100%  
Директор общества: Поляков Дмитрий Анатольевич.  
Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Владавто» (далее – Общество) сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и стандартами бухгалтерского учета РФ.

Общество вправе вести упрощенный бухучет, поэтому не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Прочие обязательные стандарты и положения (ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации» и др.), ФСБУ 5/2019 «Запасы» Общество применяет.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, реорганизации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на внештатного бухгалтера. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## 3. Основные положения учетной политики

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились, поэтому настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

### 3.1 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### 3.2 Основные средства (ОС) и малоценные основные средства.

В составе ОС могут быть отражены машины, оборудование, транспортные средства, здания и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на их приобретение (сооружение, изготовление). Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу

(малоценное имущество), учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены одновременно (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). В бухгалтерском балансе признанные ОС показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

### 3.3 Материально-производственные запасы (МПЗ).

МПЗ делятся на следующие группы:

- материалы;
- прочие МПЗ.

Общество применяет упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». МПЗ оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату МПЗ соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (метод ФИФО).

### 3.4 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и поставщиками. Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительности собственности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

### 3.5 Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества. Резервный капитал не предусмотрен Уставом Общества. Добавочный капитал не формировался.

### 3.6 Признание доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов;
- списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь;
- налоги и сборы;
- списание дебиторской задолженности;
- расходы по кредитам и займам;
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов (РБП) и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

## **4. Показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.**

4.1 Основные средства: показатели строки 1150 – разница между дебетовым остатком счета 01 и кредитовым остатком счета

4.2 Денежные средства: отображены по строке 1250, включают показатели по дебету счета 51.

4.3 Дебиторская задолженность: строка 1240 содержит показатели конечного сальдо по дебету счетов 60.02, 68.90, 69.11, 76.01, 76.09

4.4 Капитал: строка 1300 содержит данные о размере уставного капитала (сальдо по кредиту счета 80) и нераспределенной прибыли (сальдо по кредиту счета 84).

4.5 Долгосрочные заемные средства: строка 1410 содержит показатели конечного сальдо по кредиту счет 67.03.

4.6 Краткосрочные заемные средства: строка 1510 содержит показатели конечного сальдо по счету 66 и 67.04.

4.6 Кредиторская задолженность: строка 1520 содержит показатели итогового сальдо по кредиту счетов 60.01, 68.01, 68.12, 69.09, 71.01, 76.09, 76.10

## 5. Показатели отчета о финансовом результате за 2025г.

- 5.1 Выручка: состоит из показателей оборота по счету 90, которые аккумулируются по строке 2110.
- 5.2 Расходы: отображены по строке 2120, показатели которой состоят из:  
- себестоимость продаж (оборот по счету 90.02);  
- управленческие расходы (оборот по счету 90.08).
- 5.3 Проценты к уплате: в строке 2330 отображены проценты по всем долгосрочным заемным обязательствам на конец отчетного периода.
- 5.3 Прочими доходами в 2025г. была признана списанная просроченная дебиторская задолженность, отображенная по строке 2340 (оборот по кредиту счета 91).
- 5.4 Прочими расходами в 2025г. были признаны списанная просроченная кредиторская задолженность, а также расходы на услуги банка, которые отображены по строке 2350 (оборот по дебету счета 91)
- 5.5 Налог на прибыль за 2025г. состоит из налога при упрощенной системе налогообложения (оборот по счету 99.01.1 в корреспонденции со счетом 68.12), отображен по строке 2410
- 5.6 Финансовый результат за отчетный период по строке 2400 сложился из суммы всех перечисленных строк: 2110, 2120, 2330, 2340, 2350 и 2410.

Выручка компании за 2025г. составила 64 877 тыс. руб., что выше аналогичного показателя за предыдущий отчетный период (2024г.). Основным фактором, повлиявшим на результат деятельности Общества в 2025г. (убыток), явилось значительное снижение выручки во втором полугодии, что в свою очередь повлекло привлечение заемных средств на оплату услуг ключевых поставщиков.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовые показатели Общества, на момент составления данного пояснения отсутствуют.

Дата составления текстовых пояснений: 26.03.2026г.

Директор ООО «Владавто» \_\_\_\_\_ (Поляков Д.А.)