

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

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОГАЛЕРЕЯ» (ООО "АВТОГАЛЕРЕЯ")

ИНН 6683013451 КПП 668301001 ОГРН 1176658110991

Адрес: 624286, Свердловская обл, Малышева пгт, Февральская ул, двлд. № 10, квартира 4

1. Общая информация об организации

ООО "АВТОГАЛЕРЕЯ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.11 — Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 1 209 тыс. руб. включает, в том числе:

- задолженность поставщиков — 165 тыс. руб. (денежные средства перечислены поставщикам, но услуги оказаны и приняты к учету в I квартале 2026г.)

- задолженность прочих дебиторов – 309 тыс. руб.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— запасы.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на конец 2025 года в сумме 12 тыс. руб. включает, в том числе:

- задолженность по налогам и сборам – 8 тыс. руб. (срок уплаты I квартал 2026г.).

8. Заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года обязательства Общества по кредитам и займам представлены денежными средствами, полученными по Договорам займа, привлеченными для финансирования оборотного капитала (в размере 1 936 тыс. руб.)

Просроченная задолженность по кредитам и займам на отчетную дату отсутствует.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Унесихин Сергей Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

Дивиденды не выплачивались.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Унесихин Сергей Алексеевич (выполняет функции главного бухгалтера).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО "АВТОГАЛЕРЕЯ"

С.А. Унесихин