

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.
2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
3. ООО «Джон Голт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств (код ОКВЭД 77.11)

4. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации.

4.1 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

5. В Пояснениях раскрывается существенная информация.

6. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

6.1 К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6.2 Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

6.3 Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

В составе запасов Общество отражает запасные части, инвентарь, топливо и иные активы, используемые в основной деятельности.

Проверка на обесценение не проводится.

6.4 В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» дебиторская задолженность составляет 1273 тыс. руб. Сумма резерва по сомнительным долгам отсутствует.

6.5 Размер уставного капитала организации составляет 10 тыс. руб. Сумма убытка, подлежащего распределению составляет 38291 тыс. руб.

6.6 В составе укрупненного показателя «Другие долгосрочные обязательства» входят предстоящие обязательства по оплате лизинговых платежей сроком более 12 мес.

6.7 По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» обязательства по лизинговым платежам составляют 12256 тыс. руб., задолженность перед поставщиками 10929 тыс. руб., предстоящие платежи по налогам 128 тыс. руб.

7. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 10982 тыс. руб.

7.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 38235 тыс. руб.

В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила 38235 тыс. руб. В том числе: затраты на оплату труда 2706 тыс. руб.; страховые взносы 793 тыс. руб.; амортизация 24570 тыс. руб.; ГСМ 1225 тыс. руб.; запасные части 62 тыс. руб.; прочие затраты 8879 тыс. руб.

7.3 Убыток за отчетный период 2025 года составил 28469 тыс. руб. Дивиденды учредителям не выплачивались.

Генеральный директор

Н.А. Елфимова

31.03.2026