

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сура-Моторс-плюс» / ООО «Сура-Моторс-плюс»
- ИНН/КПП 5835086600/583501001, ОГРН 1105835001986
- Юридический адрес: г. Пенза ул. Беяева д.2В
- Основной ОКВЭД: 45.32
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 4 чел. (все внешние совместители)
- 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.

ООО «Сура-Моторс-авто» 27,54 % 17 010 005 руб.

ООО «Сура-Моторс-сервис» 72,46 % 44 749 745 руб

Общий размер уставного капитала: 61 759 750 руб.

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

- не осуществлялись

Организация:

- не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Руководитель организации: Иванов Сергей Викторович
действует на основании Устава

Главный бухгалтер: Липовенко Оксана Николаевна
назначен(а) приказом № 3 от 13.10.2008г.

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

Кадровый учет осуществляется:

- иным уполномоченным специалистом

Начисление и расчет оплаты труда осуществляется:

- сотрудником бухгалтерии

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 общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги, и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

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 за исключением изменения вида представляемой бухгалтерской отчетности.

ООО «Сура-Моторс-плюс» за 2025 г. представляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, так как относится к малым предприятиям, отвечающим требованиям ч.4- 5 ст. 6 закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

В связи с переходом на упрощенные формы бухгалтерской отчетности, а также в связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 с 2025 года в целях обеспечения сопоставимости данных показатели Бухгалтерской отчетности за период 2023 г. и 2024 г. указываются в соответствии с новым стандартом. Принципы отражения показателей 2023-2024 гг.:

1. Показатель «Основные средства» Бухгалтерского баланса за 2024 г. и 2023 г. отражен в строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» с выделением в отдельную подстроку.
2. Показатели «Дебиторская задолженность», «Финансовые вложения», «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» Бухгалтерского баланса за 2024 г. и 2023 г. объединены в строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» с выделением их в отдельные подстроки.
3. Итоги раздела III Бухгалтерского баланса за 2024 г. и 2023 г. отражены в строке 1300 «Капитал» с выделением сумм нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в отдельную подстроку.
4. Показатель «Заемные средства» из раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса за 2024 и 2023 года отражен в строке 1510 «Краткосрочные заемные средства»
5. Показатель «Кредиторская задолженность» из раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса за 2024 и 2023 года отражен в строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

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 отсутствуют

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:

- по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

- не создавался

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:

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

Резерв по сомнительным долгам:

- сформирован в размере 350р.

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. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.

Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС:

отсутствуют

13. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства:

не формировались (в связи с отсутствием существенных временных разниц)

14. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

да (помещения)

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. 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).

16. 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.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны: Иванов Виктор Иванович (учредитель, 100%), «Изар-Авто» (учредитель Иванов В.И.), доля ООО «Сура-Моторс-сервис» 73% (учредители Иванов В.И.(84%) и Иванов С.В. (16%)), ООО «Сура-Моторс-авто» (учредители Иванов В.И.(84%) и Иванов С.В. (16%)), ООО «Аллер-Авто» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс-ЦКР» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс-СИТИ» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс-трак» (учредитель Иванов В.И.), ООО «Сура-Моторс-сервис» (учредители Иванов В.И.(84%) и Иванов С.В. (16%)), ООО «Дунай-Авто» (учредитель Иванов В.И.)»

Выплата дивидендов в 2025 году:

не производилась

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

не получалась

19. События после отчетной даты

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

20. 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: «26» марта 2026 г.

Генеральный директор

Иванов Сергей Викторович

Главный бухгалтер

Липовенко Оксана Николаевна