

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

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Гэмбл» (ООО «Гэмбл») (далее – Общество), создано 07.07.1999 путем создания. Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за № 1026300519211 2002 года (№ свидетельства 63 № 004877331.

ИНН 6311018523 Дата постановки на учет в налоговом органе 08.07.1999 года (№ свидетельства 63 № 004595630.

Место нахождения Общества : 443082, г. Самара, ул. Пятигорская, д. 11

Основным видом экономической деятельности Общества является:

торговля автотранспортными средствами ОКВЭД 45.1;

техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств ОКВЭД 45.20.1.

Высшим органом управления Обществом является Генеральный директор. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества — Генеральным директором (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 2г.

Руководитель Общества Генеральный директор Спиваков Сергей Михайлович
Размер уставного капитала Общества составляет _10 008,41 тыс. рублей .

Участниками Общества являются:

Малеев Михаил Вячеславович – 51% - 5 104 289,10руб.

Бочкарева Татьяна Евгеньевна – 49% - 4 904 120,90руб.

Конечные бенефициары:

- Малеев Михаил Вячеславович – участник Общества — 51%;

- Бочкарева Татьяна Евгеньевна – участник общества — 49%.

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2024 года составила - 71 человек,

на 31.12.2025 – 71 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2024г № б/н с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023. Существенными признаются показатели, сумма которых превышает 10% от валюты баланса.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».

К прямым расходам, связанных с выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация оборудования, стоимость сырья, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

3. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация вела свою деятельность не было.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Информация о наличии и движении НМА приведена в разделе 3 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости, в Обществе отсутствуют.

4.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения".

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, стоимостью, превышающей 100 000,00 рублей и удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 4 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений в 2024 и 2025 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 5 «Финансовые вложения».

Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные

периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений.

4.4 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы».

Наличие и движение запасов представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 6 «Запасы».

Резерв под обесценение запасов в 2025г создан в размере 322 тыс.руб. Структура запасов: на 31.12.2024г — товарные автомобили — 90%, на 31.12.2025г — товарные автомобили - 82%.

Изменения способа расчета себестоимости запасов— отсутствуют.

4.5 Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 7 «Дебиторская задолженность».

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2025 — 347 тыс.руб.

Изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 8 «Обязательства».

4.6 Займы и кредиты полученные

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

4.7 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 8.3 Раздел 8 «Обязательства»

5. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

5.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности :

- продажа автомобилей — 88%

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности :

- продажа автомобилей — 92%

Себестоимость продаж за 2025 год представлена следующими видами деятельности

- продажа автомобилей — 89%

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности:

- продажа автомобилей — 89%

5.2 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составил 20 653 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	23%
Премия Автоваз	63%
Прочие внереализационные доходы	14%
итого	100%

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 37 242 тыс. руб. представлена следующими видами доходов:

Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду	17%
Премия Автоваз	73%
Прочие внереализационные доходы	10%
итого	100%

5.3 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08. Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

- Малеев Михаил Вячеславович – участник Общества;
- Бочкарева Татьяна Евгеньевна – участник общества;
- Спиваков Сергей Михайлович – генеральный директор Общества.

5.4 Информация об объектах учета аренды

Общество в 2025 г не имело лизинговых и арендных обязательств.

Генеральный директор

«31» марта 2026 г.



/Спиваков С.М.