

Общество с ограниченной ответственностью «РОСТОВАВТО»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации. Сокращенное наименование — ООО «РОСТОВАВТО».

ИНН 6165187337 КПП 616801001

Юридический адрес — 344103, г. Ростов-на-Дону, ул.Доватора. зд. 241, пом. 2,3,4,5,6,9,10,12. Дата государственной регистрации — 04.02.2014 г.

ООО «РОСТОВАВТО» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Основной вид деятельности — 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 4 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десятьтысяч) руб.

Единственным участником является Севостьянов М.Н. с долей 100%.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением

отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.5. Учет основных средств

2.5.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.5.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.5.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.5.4. 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. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.5.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов

(способ ФИФО)

2. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3.6. Информация о запасах представлена в таблице:

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
----------------------------	--------	----------------	---------------------	---------------------

		фактич еская себесто имость	резерв под обесце нение	затраты	списано		резерв под обесце нение	изменения видов запасов		фактич еская себесто имость	резерв под обесце нение
					фактич еская себесто имость	резерв под обесц енени е		фактич еская себесто имость	резерв под обесце нение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. ²			3823	(2410)					1413	
	за _____ 2024 г. ³										
в том числе: (товары)	за _____ 2025 г. ²			3823	(2410)					1413	
	за _____ 2024 г. ³										

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по услов иям догов ора	резерв по сомни тельн ым долга м	поступило		списано			перекла ссифици рован о	по услов иям догов ора	резерв по сомнительным долгам
				в результ ате фактов хозяйст венной жизни	проце нты, штраф ы и иные начисл ения	погаше но	на расход ы	восста новлен ие резерв а			

[illegible]

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифицир овано	
			в результате фактов хозяйственн ой жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²							
	за _____ 2024 г. ³							
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за _____ 2025 г. ²							
	за _____ 2024 г. ³							
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²		4642		(2381)			2261
	за _____ 2024 г. ³							
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за _____ 2025 г. ²		3821		(2000)			1821
	за _____ 2024 г. ³							
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за _____ 2025 г. ²		795		(381)			414
	за _____ 2024 г. ³							
по страховым взносам (счет 69)	за _____ 2025 г. ²							
	за _____							

	2024 г. ³							
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за _____ 2025 г. ²		26					26
	за _____ 2024 г. ²							
Итого	за _____ 2025 г. ²		4642		(2381)			2261
	за _____ 2024 г. ²							

7. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

7.1. Выручка (стр.2110) Выручка (за минусом НДС) за 2025г. составила 2 722 тыс. руб., в том числе по основному виду деятельности: ОКВЭД 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями. Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120, 2210)

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов за 2025г:

Статья расходов	2025г	2024г
Себестоимость продаж (стр.2120)	(2305)	
Коммерческие расходы (стр.2210)	(86)	
Итого расходы по обычным видам деятельности	(2391)	

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2722 тыс. руб, В следующем году планируем увеличение данного показателя , оно связано с привлечением новых клиентов, расширение зоны торговли, увеличение штатных сотрудников.

Дата составления текстовых пояснений _____ 2026 года.

Руководитель

Подпись

ФИО

