

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

Общие сведения:

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автофокус С-три»
- Юридический и фактический адрес: индекс 350910, Краснодарский край, г Краснодар, ул. Бородинская (Пашковский жилой массив тер.), дом 119
- ОГРН: 1162375016484
- ИНН/ КПП: 2312244648/231201001
- Дата регистрации: 20.05.2016 года
- зарегистрировано в ИФНС №16 по Краснодарскому краю свидетельство 23 №010006066
- Уставный капитал: 100 000 руб. (Сто тысяч рублей)
- Основной вид деятельности: код по ОКВЭД 47.99 « Торговля розничная прочая вне магазинов, палаток, рынков»
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 15 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют
- Организация относится к микропредприятиям по критериям законодательства РФ
- Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика

- Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2024 года № 2024-П. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

Положение учетной политики		Основание
• Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
<ul style="list-style-type: none"> Учет материально-производственных запасов 		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
<ul style="list-style-type: none"> Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам 		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
<ul style="list-style-type: none"> Учет доходов и расходов 		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды № 1 от 01.02.2025 г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две легковые машины, стеллажное оборудование на всю площадь арендуемого помещения.

В отчетном году выручка ООО «АвтоФокус С-три» составила: 46025 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности: всего 43962 тыс. руб
из них:

- Себестоимость проданного товара: 36522 тыс.руб.
- Фонд оплаты труда: 3893 тыс.руб
- Страховые взносы и взносы в ФСС от несчастных случаев: 1171 тыс.руб
- амортизация ОС: 2365 тыс. руб

Расшифровка баланса статей более 20%:

- запасы товара (строка 1210): 47805 тыс.руб
- основное средство, автомобили и стеллажное оборудование (строка 1150): 27008 тыс. руб
- долгосрочные заемные средства (строка 1410): 117359 тыс. руб. (беспроцентный займ учредителя)
- кредиторская задолженность: 21844 тыс.руб (просроченная задолженность отсутствует)

Генеральный директор _____ Герасименко А.А.

