

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Кастл Моторс» за 2025 г.

1. Общие сведения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Кастл Моторс» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Настоящие пояснения

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Кастл Моторс», сокращенное название ООО «Кастл Моторс», ИНН 7805618547/КПП 780401001, зарегистрировано в ИФНС № 15 по Санкт-Петербургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены за основным государственным регистрационным номером 1137847132631.

Юридический и почтовый адрес:

195197, г. Санкт-Петербург, ул. Лабораторная, д.12, лит. А, пом. 1С

Генеральный директор Общества – Тимошенко Дмитрий Николаевич

Общество внесено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 10.08.2018 года как малое предприятие.

Основные виды деятельности, осуществляемые Обществом:

по коду ОКВЭД 45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Деятельность Общества в 2025 году не подлежит лицензированию.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 10 000 рублей.

Изменений в уставном капитале не производилось.

Общество в 2025 г. применяло в отношении осуществляемых видов деятельности основную систему налогообложения (ОСНО).

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. №34н (в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023, ФСБУ 28/2023), Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению, утвержденными

Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н. и утверждена Приказом от 23.12.2024 N 70-ОД.

В течение отчетного периода изменения в учетную политику не вносились.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Главного бухгалтера Общества.

В организации применяется автоматизированная система учета и обработки информации с применением персональных компьютеров и компьютерной программы «1С.Предприятие 8.3», учитывающей специфику деятельности организации.

На основании п. 4 ст. 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 г., п. 51 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность в упрощенном виде.

Бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах организации и настоящие пояснения сформированы с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ст. 13, 14, 15, 18 Закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

Не подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

- информация о связанных сторонах (п.3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»);
- информация о прекращаемой деятельности (п. 3.1 ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемой деятельности»)).

3. Нематериальные активы

Общество признает в качестве НМА объекты, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, стоимость которых превышает 100 000 рублей. Контроль за наличием и движением малоценных НМА, а также не характеризующихся признаками НМА результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, осуществляется путем ведения забалансового учета.

На начало и конец отчетного периода нематериальные активы, стоимость которых превышает 100 000 рублей, отсутствуют.

4. Основные средства

Общество признает в качестве основных средств активы, удовлетворяющие установленным ФСБУ 6/2020 условиям, стоимостью более 100 000 рублей за единицу, менее ценные объекты, стоимость более 1 000 руб., а в случае необходимости осуществления контроля за имуществом, стоимостью ниже указанного лимита, учитываются Обществом в качестве материально-производственных запасов, контроль за их сохранностью и движением таких объектов осуществляется путем ведения забалансового учета.

Начисление амортизации основных средств осуществляется линейным способом.

Общество не осуществляет переоценку объектов ОС.

Арендованные объекты ОС, которые не признаются в качестве права пользования активом в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом по кадастровой стоимости арендуемого имущества. В случае отсутствия возможности определить стоимость арендуемого имущества его стоимость принимается за единицу.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблице 1. «Наличие и движение основных средств».

Таблица 1.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (со сроком обращения менее 12 месяцев) и долгосрочные (более 12 месяцев после отчетной даты)

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода финансовых вложений приведены в таблице 2. «Наличие и движение финансовых вложений».

Таблица 2

Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности»

Таблица 3

Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 4 «Наличие и движение обязательств»

Таблица 4

Наличие и движение 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	360	-	-	-	-	-	360
	За 2024 г.	353	7	-	-	-	-	360
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	360	-	-	-	-	-	360
	За 2024 г.	353	7	-	-	-	-	360
Добавить строку								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 021	117	-	-	-	-	4 138
	За 2024 г.	4 022	-	-	(1)	-	-	4 021
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 271	-	-	-	-	-	2 271
	За 2024 г.	2 272	-	-	(1)	-	-	2 271
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	207	-	-	-	-	-	207
	За 2024 г.	207	-	-	-	-	-	207
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	135	-	-	-	-	-	135
	За 2024 г.	135	-	-	-	-	-	135
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 333	-	-	-	-	-	1 333
	За 2024 г.	1 333	-	-	-	-	-	1 333
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	48	-	-	-	-	-	48
	За 2024 г.	48	-	-	-	-	-	48
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	24	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	3	-	-	-	-	3
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17	78	-	-	-	-	96
	За 2024 г.	17	-	-	-	-	-	17
Расчеты с подотчетными	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	9

9. Обеспечения обязательств

Обеспечительные платежи по договорам, предусматривающим их получение или перечисление учитываются Обществом отдельно от обычных расчетов с контрагентами в составе кредиторской задолженности или дебиторской задолженности по соответствующим договорам.

10. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

11. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

Дата подписания отчетности 31 марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Кастл Моторс»

Тимошенко Д.Н.

М.П.