

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

ООО «Росва сервис авто» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Росва сервис авто» зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Калужской области 13.08.2024 г. ОГРН 1244000006678, ИНН 4000016375, КПП 400001001, адрес: 248903, Калужская обл., г. Калуга, с. Росва, ул. Советская, дом 9А.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал: 10000(десять тысяч) руб.

Основной вид деятельности: торговля розничная автомобильными деталями, узлами принадлежностями (ОКВЭД 45.32).

Мысин Юрий Алексеевич — единственный участник и учредитель юридического лица;

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора от 25.12.2024 № 3

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на директора в связи с отсутствием в штатном расписании главного бухгалтера

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01). 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

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. Структура баланса: каждая строка баланса показывается подробности о составе имущества и обязательств компании.

4. Оценка стоимости чистых активов

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	44	20	
2	II. Оборотные активы	125	126	
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	169	146	
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	
6	V. Краткосрочные обязательства	149	135	
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	149	135	
9	Чистые активы***	19	10	

5. Состав основных средств (руб.):

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Компьютер	67 917	23 993	43924

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 оценочных обязательств и резервов нет.

Имеется арендованное транспортное средства.

7. Труд и заработная плата

Задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет.

8. Сведения о связанных сторонах:

в отчетном периоде организация не проводила операции со связанными сторонами

9. Выданных и полученные обеспечений и платежей за 2025 год нет.

Директор ООО «Росва сервис авто»



Мысин Ю.А.