

Общество с ограниченной ответственностью «ЗапчастьДорКомплект»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2024 и отчету о финансовых результатах за 2024 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЗапчастьДорКомплект».

1.2. Юридический адрес – 454074, г. Челябинск ул. Героев Танкограда, д1 оф.75.

1.3. Дата государственной регистрации – 22.06.2016г..

1.4. ИНН 7447262979, КПП 744701001

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024 составляет 3 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Наличие обособленных подразделений - нет.

1.7. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Самохвалов Дмитрий Анатольевич с долей 50 процентов;
- Самохвалова Екатерина Викторовна с долей 50 процентов.

1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор ООО «ЗапчастьДорКомплект»: Самохвалов Дмитрий Анатольевич (приказ № 3 от 07.04.2023).

Главный бухгалтер ООО «ЗапчастьДорКомплект»: Григорова Ольга Викторовна (приказ № 1 от 01.02.2023).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведется главным бухгалтером.

1.10. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Учётная политика

Учетная политика ООО «ЗапчастьДорКомплект» подготовлена с учетом требований Федеральных стандартов бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства и утверждена Приказом от 28.12.2024 N 1928.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «ЗапчастьДорКомплект» осуществляется главным бухгалтером.

На основе типового [Плана счетов](#) бухгалтерского учета и [Инструкции](#) по его применению, утвержденных Приказом Министерства финансов России от 31.10.2000 N 94н, разработаны рабочие Планы счетов бухгалтерского учета, содержащие полный перечень синтетических и аналитических (включая субсчета) счетов, необходимых для ведения бухгалтерского учета имущества, обязательств и хозяйственных операций по основной деятельности ООО «ЗапчастьДорКомплект».

ООО «ЗапчастьДорКомплект» может в течение года уточнять содержание субсчетов, исключать и объединять их, вводить дополнительные субсчета в утвержденный рабочий План счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет базируется на использовании автоматизированной системы обработки учетных данных с использованием персональных компьютеров. Автоматизированная система позволяет получать бухгалтерии ООО «ЗапчастьДорКомплект» после ввода первичной учетной информации бухгалтерский оборотный баланс, главную книгу, оборотные и сальдовые ведомости, регистры бухгалтерского и налогового учета и другие сводные регистры по различным счетам бухгалтерского учета.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору аренды № 24/33 от 12.02.2024 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенный способ ведения учета и составления отчетности, в бухучете право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не отражается.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

К основным средствам относятся: здания, сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности, многолетние насаждения, внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, включая все фактические расходы на их приобретение и доведение до состояния, пригодного для эксплуатации.

Срок полезного использования определяется ООО «ЗапчастьДорКомплект» самостоятельно на дату ввода объекта в эксплуатацию.

ООО «ЗапчастьДорКомплект» применяет линейный метод начисления амортизации по всем видам основных средств в бухгалтерском учете.

По основным средствам, бывшим в эксплуатации, норма амортизации определяется с учетом срока эксплуатации предыдущим собственником. Этот срок может определяться самостоятельно с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию с 1 января 2002 г., амортизация начисляется в бухгалтерском и налоговом учете по одним и тем же нормам в соответствии с [Классификацией](#) основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Расходы по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) в отчетном периоде, в котором был произведен ремонт, в сумме фактически понесенных затрат.

Ежегодная переоценка объектов основных средств не проводится.

Оборудование к установке принимается к бухгалтерскому учету по дебету счета 07 "Оборудование к установке" по фактической себестоимости приобретения, складывающейся из стоимости по ценам приобретения и расходов по приобретению и доставке на склады.

Для обобщения информации о затратах в объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, земельных участков и объектов природопользования, нематериальных активов, применяется счет 08 "Вложения во внеоборотные активы".

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражаются активы, соответствующие критериям и составу, установленным Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 14/2022](#) "Нематериальные активы", утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальные активы учитываются в течение всего периода их использования по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных

активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, внесенных в счет вклада в уставный капитал, определяется исходя из денежной оценки, согласованной учредителями (участниками) Общества.

В целях бухгалтерского учета стоимость объектов нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом - исходя из первоначальной стоимости нематериальных активов и нормы амортизации, установленной с учетом срока полезного использования этого объекта.

Доходы и расходы от списания нематериальных активов относятся на финансовые результаты Общества в качестве прочих доходов и расходов, если иное не установлено нормативно-правовыми актами о бухгалтерском учету.

У Общества нематериальные активы отсутствуют.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	02.12.2024	—
Материально-производственные запасы	09.12.2024	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 41 521,9 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на продукцию. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В связи с тем, что ООО «ЗапчастьДорКомплект» является малым предприятием и вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, информация по ПБУ 11/2008 не раскрывается при формировании бухгалтерской отчетности (пояснениях в БФО).

Бенефициарам ООО «ЗапчастьДорКомплект»:

Самохвалов Д.А., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания:
г. Челябинск. За 2024 год наше Общество выплаты в виде дивидендов в его пользу не производило.

Самохвалова Е.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания:
г. Челябинск. За 2024 год наше Общество выплаты в виде дивидендов в его пользу
не производило.

10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2025 года.

Директор ООО «ЗапчастьДорКомплект»

____ Самохвалов Д.А.