Общество с ограниченной ответственностью «Евротехно»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Евротехно».

1.2. Юридический адрес – 350011, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Старокубанская, 2/23 кв 94

1.3. Дата государственной регистрации – 14.10.2015г

Организация является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие). Основной вид деятельности — оптовая торговля автошинами, автомобильными деталями. Отчетность составлена по упрощенным формам.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств по состоянию на 31.12.2025г нет.

2. Учетная политика.

2.1 Бухгалтерский учет в Организации ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Являясь субъектом малого предпринимательства (**микропредприятием**), Организация применяет **упрощенные способы** ведения бухгалтерского учета, включая составление упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Инвентаризация активов и обязательств перед составлением отчетности проведена в соответствии с ФСБУ 28/2023. Расхождений данных фактического наличия с данными бухгалтерского учета не выявлено.

2.2 Основные средства отражаются в балансе по балансовой стоимости. Амортизация начисляется **линейным способом ежемесячно**. Лимитом отнесения активов к основным средствам в 2025 году является сумма **100 000** руб. Объекты стоимостью ниже лимита списываются в расходы в момент приобретения

По строке 1150 «Основные средства»:
Балансовая стоимость ОС на 31.12.2025 составляет **[3,3]** тыс. руб.
Из них:

- Первоначальная стоимость: **[120,8]** тыс. руб.
- Начисленная амортизация: **[117,5]** тыс. руб.

Основную часть стоимости составляют -Штабелер с электроприводом HELPER E 103

2.3 Запасы (товары) оцениваются по **[средней себестоимости]**. Резерв под обесценение запасов не создается в связи со статусом микропредприятия.

По строке 1210 «Запасы»:
Балансовая стоимость запасов на 31.12.2025 составляет **[3732,6]** тыс. руб.
В составе запасов числятся:

- Товары для перепродажи (автомобильные шины и комплектующие) — **[3732,6]** тыс. руб.

Запасы, находящиеся в залоге или обремененные обязательствами, отсутствуют.

2.4 Дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв формируется по результатам инвентаризации задолженности на конец каждого отчетного периода.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность»:
Общая сумма задолженности на 31.12.2025 составляет **[3288,6]** тыс. руб.
В том числе:

- Задолженность покупателей за отгруженные автошины — **[17]** тыс. руб.;
- Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам — **[3236,0]** тыс. руб.;
- Прочая задолженность (налоги, расчеты с персоналом) — **[35,6]** тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 отражены авансы, выданные поставщикам в сумме **[3016,4]** тыс. руб. Данный показатель сформирован за счет специфики документооборота с контрагентом [ООО ТД Альфа Снаб; ООО Тракресурс-Регион]: оплата за товар (автошины) произведена в адрес головного предприятия, в то время как фактическая отгрузка и оформление первичных документов осуществляются через обособленное подразделение. На отчетную дату 31.12.2025 аванс зачтен.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Величина резерва определяется по правилам, установленным в налоговом учете (ст. 266 НК РФ): по задолженности свыше 90 дней — 100%, от 45 до 90 дней — 50%. Резерв создается ежемесячно.
Раскрытие показателей.

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам на 31.12.2025 составила **[7]** тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, отсутствует».

2.5 Предприятие используете упрощенный способ учета расходов по займам (согласно **ПБУ 15/2008**).
По строке 1410 «Заемные средства»:
Долгосрочные обязательства организации на 31.12.2025 составляют **[1141,7]** тыс. руб.
В состав показателя входят:

- Кредитная линия в банке ФИЛИАЛ "ЮЖНЫЙ" ПАО "БАНК УРАЛСИБ"— **[1141,7]** тыс. руб.

2.6 **По строке 1520 «Кредиторская задолженность»:**
По состоянию на 31.12.2025 задолженность составляет **[4897,9]** тыс. руб. и сформирована из следующих показателей:

- **Расчеты с поставщиками и подрядчиками — [4125,6] тыс. руб.**

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 отражена задолженность перед поставщиками в сумме **[3016,4]** тыс. руб. Данный показатель сформирован за счет специфики документооборота с контрагентом [ООО ТД Альфа Снаб; ООО Тракресурс-Регион]: оплата за товар (автошины) произведена в адрес головного предприятия, в то время как фактическая отгрузка и оформление первичных документов осуществляются через обособленное подразделение. На отчетную дату 31.12.2025 задолженность зачтена.
- Авансы полученные — [56] тыс. руб. Предоплаты от покупателей в счет будущих отгрузок товара в 2026 году.
- Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами — [114] тыс. руб. Текущие начисления по налогам (НДС, налог на прибыль) и страховым взносам за декабрь 2025 года.
-Расчеты с персоналом и прочими кредиторами — [609] тыс. руб.
задолженность с подотчетными лицами.
Вся кредиторская задолженность является краткосрочной. Просроченных обязательств, по которым истек срок исковой давности, не имеется. Реальность задолженности подтверждена актами сверки в ходе инвентаризации (согласно ФСБУ 28/2023).»

3. **Дополнительно.** Событий после отчетной даты, существенно влияющих на деятельность, не зафиксировано.

Директор _____ Тишин Я.В