Общество с ограниченной ответственностью "Запчасть Запад"

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

1. Общая информация об Обществе:

Общество с ограниченной ответственностью "Запчасть Запад", сокращенное наименование: ООО «Запчасть Запад»

Дата государственной регистрации: 21.02.2023, Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу за основным государственным регистрационным номером 1237800021414.

Общество состоит на учете в Межрайонной инспекций Федеральной налоговой службы №23 по Санкт-Петербургу

ИНН 7810971892 КПП 781001001

Юридический и почтовый адрес: 196084, г Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская Застава, Наб Обводного канала, Д. 92, Литера А, помещ. 1НС, часть помещения 13н, комната №4

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.
Оплачен полностью.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Самарин Максим Викторович

Организация и ведение бухгалтерского учета и обработка первичных документов возложена на Генерального директора.

Среднесписочная численность: 12 человек.

Общество не имеет представительства и филиалы.
Общество имеет одно обособленное подразделение.

Лицензий не требуется.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Предприятие относится к субъектам МСП.

Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие принципы учетной политики и составления бухгалтерской отчетности Общества

ООО «Запчасть Запад» отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Положение об учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете» и

требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями и инструкциями.
Учетная политика Общества утверждена Приказом №1/У от 21.03.2023

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" применяется в упрощенном порядке.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Учет основных средств.

Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020. Основные средства, приобретенные за плату оцениваются по первоначальной стоимости, сформированной из стоимости объекта из накладной продавца и сопутствующих расходов (стоимость доставки, монтажа, вознаграждение посреднику, госпошлину).

Амортизация производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования Амортизационные отчисления начисляются ежемесячно.

Учет НМА.

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб. Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право.

Учет МПЗ

Учет МПЗ ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» В составе МПЗ учитываются материальные ценности, используемые в качестве материалов и товаров.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Сумма транспортных расходов включается в стоимость товаров.

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".

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Сумма транспортных расходов включается в стоимость товаров.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет расходов.

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации». К прямым расходам, связанным с реализацией товаров, относятся Покупная стоимость реализуемых товаров. Транспортные расходы на доставку товаров от поставщика включаются в себестоимость товара.

Коммерческие расходы Общества учитываются на сч 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода путем ежемесячного списания на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.07 «Расходы на продажу»

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных не формируются.

Денежные средства.

Поступления на расчетный счет были в виде возврата аванса от поставщика, поступления от покупателей и получение займов.

Списания с расчетного счета включают в себя оплату поставщикам, возврат займов, уплату налогов, взносов и сборов, выплату зарплаты.

Порядок формирования финансовых результатов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н.

Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления.

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

Выручка за 2025 г составила 471 790 тыс руб.

Расходы по обычным видам деятельности – 459 778 тыс руб,

Валовая Прибыль – 12 012 тыс руб

Рентабельность продаж составила 2,55%

Проценты к уплате составили 1 303 тыс. руб

Прочие доходы составили 287 тыс руб

Прочие расходы (банковские) – 10 689 тыс руб

Чистый убыток – 2 331 тыс руб

4. Пояснения по отдельным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства

В 2025 году основные средства не приобретались

Финансовые активы

На 31.12.25 по строке 1170 отражены финансовые активы – 12 500 т. Руб, из них краткосрочный депозит в банке 12 000 т.руб.

Запасы

По строке 1210 баланса на 31.12.2025 отражена стоимость запасов – 30 701 тыс. руб., из них товары на перепродажу – 30 669 тыс. руб.

Денежные средства.

На 31.12.2025 остатки денежных средств на расчетных счетах по строке 1250 составили 4 974 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

На 31.12.2025 Финансовые вложения по строке 1240 составили 83 745 тыс руб, из них дебиторская задолженность – 83 744 тыс. руб, из них авансы поставщикам – 52 946 тыс руб, задолженность покупателям 15 667 тыс. руб , переплата в бюджет – 15 129 тыс. руб

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность

На 31.12.2025 кредиторская задолженность (строка 1520) составила 113 400 тыс. руб, из них задолженность по налогам (срок оплаты которых не наступил) – 11 889 тыс руб., задолженность поставщикам – 12 429 тыс. руб, авансы покупателей – 88 928 тыс. руб

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Задолженность по выплате зарплаты отсутствует.

Кредиты и займы.

Все кредиты и займы, полученные в 2025 году, были процентными и направлены на пополнение оборотных средств.

На 31.12.2025 задолженность по займам составила 1 658 тыс. руб, из них 158 тыс. руб проценты.

В 2025 г. дивиденды не выплачивались.

На 31.12.25 размер нераспределенной прибыли составил 16 827 тыс.руб.

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует. Общество планирует осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующим за отчетным, не имеет намерения в ликвидации.

Стоимость активов предполагает, что организация способна отвечать по своим обязательствам.

Генеральный директор
ООО «Запчасть Запад» Самарин М.В.