

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЗАПЧАСТИ АЛЬФА-АВТО» за период с 19.02.2025 по 31.12.2025

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАПЧАСТИ АЛЬФА-АВТО» (ОКПО 86057699, ИНН 9705238873, ОКОПФ 12300 – общество с ограниченной ответственностью, ОКФС 16 – частная собственность).
Организация применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

Адрес места нахождения: 142717, г. Москва, муниципальный округ Орехово-Борисово Южное, км МКАД 23-й, владение 3.

Основной вид деятельности: ОКВЭД 45.32 – Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

Бухгалтерская отчетность за период с 19.02.2025 по 31.12.2025 составлена в тысячах рублей (ОКЕИ 384), подлежит утверждению участниками общества, обязательному аудиту не подлежит.
Генеральный директор – Прядко Игорь Владимирович, дата подписания отчетности – 19 февраля 2026 года.

Таблица 1. Основные реквизиты

Показатель	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЗАПЧАСТИ АЛЬФА-АВТО»
ОКПО	86057699
ИНН	9705238873
ОКОПФ	12300 – общество с ограниченной ответственностью
ОКФС	16 – частная собственность
Адрес	142717, г. Москва, км МКАД 23-й, владение 3
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	45.32 – Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
Отчетный период	19.02.2025 – 31.12.2025
Единица измерения в отчетности	тыс. руб. (ОКЕИ 384)
Обязательный аудит	Не подлежит
Руководитель	Генеральный директор Прядко Игорь Владимирович

Показатель	Значение
Дата подписания отчетности	19.02.2026

2. Учетная политика и общие принципы отчетности

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, с применением норм федеральных стандартов бухгалтерского учета и Налогового кодекса РФ для организаций на общем режиме налогообложения. Отчетность представлена в упрощенной форме: бухгалтерский баланс по ОКУД 0710001 и отчет о финансовых результатах по ОКУД 0710002.

Основные положения учетной политики:

- Основные средства в отчетности не отражены (по строке 1150 – ноль); существенных объектов ОС на отчетную дату нет.
- Нематериальные, финансовые и иные внеоборотные активы по строке 1170 отсутствуют.
- Запасы учитываются по фактической себестоимости и включают товарные запасы автомобильных деталей, узлов и принадлежностей для розничной торговли.
- Дебиторская задолженность отражается по сумме договора без создания резерва по сомнительным долгам (существенной просроченной задолженности на отчетную дату не выявлено).
- Налог на прибыль организаций рассчитывается по данным налогового учета в рамках ОСНО и отражается в отчете о финансовых результатах как текущий налог.
- Существенных изменений учетной политики в период с 19.02.2025 по 31.12.2025 не производилось, сопоставимость показателей внутри периода обеспечена.

Таблица 2. Ключевые элементы учетной политики

Элемент учетной политики	Краткое описание
Режим налогообложения	Общая система (ОСНО)
Формы отчетности	Баланс (0710001), Отчет о финансовых результатах (0710002)
Основные средства	В отчетности отсутствуют; ОС не отражены
Нематериальные активы	Не формировались
Запасы	Товарные запасы автозапчастей по фактической себестоимости
Дебиторская задолженность	По сумме договора, резерв сомнительных долгов не создается
Налог на прибыль	Текущий налог, рассчитывается по данным налогового учета
Изменения учетной политики	В 2025 году не применялись

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Актив

Общая величина активов (баланс) на 31.12.2025 составляет 10 126 тыс. руб.

Таблица 3. Актив (тыс. руб.)

Статья актива	Код	31.12.2025	Комментарий
Материальные внеоборотные активы	1150	0	Основные средства в отчетности отсутствуют
Нематериальные, финансовые и др. внеоборотные активы	1170	0	Внеоборотные активы не формировались
Запасы	1210	5 253	Товарные запасы автомобильных деталей и принадлежностей
Финансовые и другие оборотные активы	1240	1 465	Прочие оборотные активы, включая расчеты с контрагентами
в т.ч. дебиторская задолженность	—	1 389	Задолженность покупателей и прочих дебиторов
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 408	Денежные средства на расчетных счетах и в кассе
БАЛАНС – итого актив	1600	10 126	Совокупный объем активов организации

Структура активов характеризуется полным преобладанием оборотных активов (запасы, дебиторская задолженность, денежные средства), что соответствует профилю торговой организации. Внеоборотные активы в отчетности не отражены.

3.2. Капитал и обязательства

Источники формирования активов представлены собственным капиталом и краткосрочной кредиторской задолженностью; заемные средства отсутствуют.

Таблица 4. Пассив (тыс. руб.)

Статья пассива	Код	31.12.2025	Комментарий
Капитал (собственный капитал)	1300	5 886	Включает уставный капитал и нераспределенную прибыль
в т.ч. нераспределенная прибыль	—	5 876	Прибыль отчетного периода и нераспределенная прибыль
Долгосрочные заемные средства	1410	0	Долгосрочных кредитов и займов нет

Статья пассива	Код	31.12.2025	Комментарий
Другие долгосрочные обязательства	1450	0	Не сформированы
Краткосрочные заемные средства	1510	0	Краткосрочные займы и кредиты отсутствуют
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	4 240	Обязательства перед поставщиками, бюджетом и прочими кредиторами
в т.ч. кредиторская задолженность	—	4 240	Детализируется в аналитическом учете
Другие краткосрочные обязательства	1550	0	Не формировались
БАЛАНС – итог пассив	1700	10 126	Совпадает с итогом актива

Структура пассивов показывает, что основную часть источников формирования активов составляет собственный капитал (порядка 58%), остальная часть – краткосрочные обязательства. Заемные средства (как краткосрочные, так и долгосрочные) отсутствуют, долговая нагрузка низкая.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Отчетный период: с 19.02.2025 по 31.12.2025 (первый период деятельности, данные за 2024 год отсутствуют).

Таблица 5. Основные показатели отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	Код	За 19.02.2025 – 31.12.2025	За 2024 г.	Комментарий
Выручка	2110	102 675	–	Доход от розничной торговли автозапчастями
Расходы по обычным видам деятельности	2120	94 014	–	Затраты на закупку товаров, аренду, заработную плату, прочие расходы
в т.ч. себестоимость продаж	—	81 776	–	Стоимость реализованных автозапчастей
Проценты к уплате	2330	0	–	Процентные расходы отсутствуют
Прочие доходы	2340	35	–	Проценты к получению и иные прочие доходы
в т.ч. проценты к получению	—	35	–	Доходы по процентам

Показатель	Код	За 19.02.2025 – 31.12.2025	За 2024 г.	Комментарий
Прочие расходы	2350	641	—	Прочие операционные и внереализационные расходы
Налог на прибыль организаций	2410	2 180	—	Текущий налог на прибыль по ОСНО
в т.ч. текущий налог на прибыль	—	2 180	—	Начислен по данным налогового учета
Чистая прибыль	2400	5 875	—	Финансовый результат за первый отчетный период

Организация по итогам первого отчетного периода получила чистую прибыль в сумме 5 875 тыс. руб. При уровне выручки 102 675 тыс. руб. расходы по обычным видам деятельности составили 94 014 тыс. руб., что соответствует типичной марже торговой деятельности по продаже автомобильных запчастей. Налог на прибыль исчислен в рамках общего режима налогообложения.

5. Обобщающие выводы

- Активы организации полностью представлены оборотными активами (товарные запасы, дебиторская задолженность, денежные средства), что соответствует профилю торговой компании, специализирующейся на розничной продаже автомобильных деталей и принадлежностей.
- Источником финансирования активов преимущественно является собственный капитал при умеренном уровне кредиторской задолженности и отсутствии заемных средств, что свидетельствует о низкой долговой нагрузке.
- По итогам первого отчетного периода с 19.02.2025 по 31.12.2025 организация получила положительный финансовый результат – чистую прибыль, что характеризует деятельность ООО «ЗАПЧАСТИ АЛЬФА-АВТО» как прибыльную на этапе начала деятельности.

Генеральный директор

Прядко Игорь Владимирович

