

Общество с ограниченной ответственностью «МОТОМАГ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.2 Настоящая бухгалтерская отчетность ООО «Мотомаг» за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации».

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерской отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.3 Краткая характеристика деятельности организации

1.4. Сокращенное наименование – ООО «Мотомаг»

1.5. Юридический адрес: 634061, Томская обл., г. Томск, проспект Комсомольский, д. 59

1.6. Дата государственной регистрации: 20.12.2007 г.

1.7. Численность сотрудников: сотрудников нет

1.8. Уставный капитал составляет 33334 руб., оплачен полностью

100% принадлежит единственному учредителю — Ширяеву Илье Игоревичу

1.9 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Ширяев Илья Игоревич, Решение единственного участника от 17.03.2024г., сроком на 3 года.

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

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;
- 47.7 Торговля розничная прочими товарами в специализированных магазинах.

2. Информация об учетной политике

2.1 Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

2.2 Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

2.3 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.4 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

2.5 Основные положения учетной политики

- **Бухгалтерский учет:** Ведется методом двойной записи с использованием Плана счетов.
- **Признание выручки:** Выручка признается по мере отгрузки товаров (оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов.
- **Оценка МПЗ:** Материально-производственные запасы оцениваются по фактической себестоимости приобретения.
- **Основные средства:** Основные средства стоимостью до 100 000 руб. списываются на расходы в полной сумме по мере ввода в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом.
- **Оценочные обязательства:** Оценочные обязательства (например, на оплату отпусков) в учете не создаются (упрощенный способ).

3. Запасы

Строке **1210** баланса «Запасы» составляет на конец 2025 года **16571 тыс. руб.**, что незначительно отличается от уровня прошлого года (**16567 тыс.руб.**). Увеличение связано с ростом товарных остатков вследствие расширения ассортимента продаваемой продукции.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Строка **1250**. Сумма денежных средств увеличились **до 58 тыс. руб.** против **15 тыс.руб.** годом ранее.

5. Финансовые и другие оборотные активы.

Строка **1230**. Активы уменьшились **с 5778 тыс. руб. до 5517 тыс. руб.**, главным образом за счет снижения краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

6. Баланс актива.

Итоговая величина актива равна сумме пассива и составляет **22146 тыс.руб.**, что отражает стабильность имущественного состояния организации.

7. Кредиторская задолженность.

Строка **1520**. Общая сумма задолженности перед кредиторами незначительно увеличилась до **1189 тыс. руб.** преимущественно за счет роста расчетов с поставщиками на закупку товаров и услуг.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **817 тыс. руб.**, что ниже аналогичного показателя (**1017 тыс. руб.**) прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением объемов продаж данного вида товаров.

9. События после отчетной даты

Существенных событий, влияющих на финансовое положение ООО «Мотомаг» после 31 декабря 2025 года, не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 05 марта 2026 года.

Директор ООО «Мотомаг»

И.И.Ширяев