

**Общество с ограниченной ответственностью «Булкар-Плюс»
ИНН 4401055981**

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1

2. Информация об учётной политике:

- Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ
- Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

2.2 Учет основных средств. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учёту. Балансовая стоимость на отчётную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчётность. Начиная с отчётности за 2025 год организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчётность по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023.

Приложение по разделам (на 6-и листах):

- Основные средства;
- Запасы;
- Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности;
- Расходы по обычным видам деятельности

Директор _____ /Рябцов А.К./

Гл.бухгалтер _____ /Багнова С.В./

« 12 » Марта 20 26 г.



4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		в списано		переоценка		переклассифицировано					
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего													
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	24 860	(10 924)	110	(698)	698	(2 064)	-	-	24 970	(12 988)	-	-
	За 2024 г.	23 014	(9 605)	2 543	(598)	-	(2 017)	-	-	24 860	(10 924)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 487	(578)	-	-	-	(182)	-	-	5 487	(760)	-	-
	За 2024 г.	5 487	(395)	-	-	-	(182)	-	-	5 487	(578)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 279	(1 827)	443	(1 776)	-	(48)	-	-	2 279	(1 827)	-	-
	За 2024 г.	2 279	(1 776)	-	-	-	-	-	-	2 279	(1 776)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	12 264	(8 203)	2 100	(698)	-	(1 786)	-	-	12 264	(8 203)	-	-
	За 2024 г.	10 862	(7 114)	-	-	-	-	-	-	12 264	(8 203)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 513	-	-	-	-	-	-	-	4 513	-	-	-
	За 2024 г.	4 513	-	-	-	-	-	-	-	4 513	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	105	(105)	110	-	-	(21)	-	-	105	(105)	-	-
	За 2024 г.	105	(105)	-	-	-	-	-	-	105	(105)	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода					
		На начало года		поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость					
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	7 469	-	9 423	-	8 896	-
в том числе:						
Здания	4 727	-	4 909	-	5 092	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	375	-	452	-	57	-
Транспортные средства	2 279	-	4 061	-	3 747	-
Другие виды основных средств	89	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	4 513	-	4 513	-	4 513	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	4 513	-	4 513	-	4 513	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 543	-	-	(2 543)	-	-	
в том числе:										
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	2 543	-	-	(2 543)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	запасы	слисано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
								фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	29 696	-	78 062	(77 309)	-	-	X	-	30 449	-		
	За 2024 г.	26 587	-	111 929	(108 821)	-	-	X	-	29 696	-		
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4 883	-	1 697	(1 740)	-	-	-	257	5 097	-		
	За 2024 г.	4 923	-	1 665	(1 705)	-	-	-	(257)	4 883	-		
Товары	За 2025 г.	24 188	-	74 561	(73 719)	-	-	-	-	24 773	-		
	За 2024 г.	21 221	-	107 996	(105 029)	-	-	-	-	24 188	-		
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	625	-	1 804	(1 850)	-	-	-	-	579	-		
	За 2024 г.	444	-	2 268	(2 087)	-	-	-	-	625	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 997	-	14 711	-	(4 800)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 908	-
	За 2024 г.	7 347	-	4 825	-	(8 175)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 997	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	657 1 555	- -	756 1 002	- -	(992) (1 900)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	421 657	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 198 5 492	- -	12 928 3 737	- -	(3 808) (6 031)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	12 318 3 198	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	10 110	- -	- -	- -	(100) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	10 10	- -
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	132 190	- -	920 86	- -	(144) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	1 052 132	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	108 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	108 -	- -
Итого	За 2025 г.	3 997	-	14 711	-	(4 800)	-	-	-	-	-	-	-	-	13 908	X
	За 2024 г.	7 347	-	4 825	-	(8 175)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 997	X

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						На конец периода
			поступило			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	20 276 23 814	20 981 23 099	- -	(19 598) (26 637)	- -	- -	21 669 20 276	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	13 845 14 668	12 754 17 727	- -	(15 060) (18 550)	- -	- -	11 539 13 845	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 722 2 126	462 1 768	- -	(1 767) (2 172)	- -	- -	417 1 722	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 936	- -	- -	- (936)	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	3 736 3 451	5 380 3 385	- -	(2 770) (3 100)	- -	- -	6 355 3 736	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	193 94	748 136	- -	(1) (37)	- -	- -	941 193	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	697 2 539	1 582 -	- -	- (1 841)	- -	- -	2 279 697	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	83 -	55 83	- -	- -	- -	- -	138 83	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	20 276 23 814	20 981 23 099	- -	(19 598) (26 637)	- -	- -	21 669 20 276	X X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	75 177	106 316
Затраты на оплату труда	5 574	3 823
Отчисления на социальные нужды	1 622	1 053
Амортизация	2 064	2 017
Прочие затраты	20 915	22 467
Итого по элементам	105 352	135 676
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	46	(184)
Итого расходы по обычным видам деятельности	105 398	135 492