

Общество с ограниченной ответственностью «ПодшипникИмпорт»

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

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПодшипникИмпорт».

1.2. Юридический адрес – 117042, г. Москва, пр-д Чечёрский, д. 34, кв. 63.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.10.2014.

1.4. ОГРН 5147746193502

1.5. ИНН 7727845349

1.6. Основной ОКВЭД – 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек.

1.8. Обособленные подразделения отсутствуют.

1.9. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Единственный участник: О.Б. Бордюк с долей 100%.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: О.Б. Бордюк (решение № 7 от 29.08.2024).

Главный бухгалтер Общества: А.П. Аминов (приказ № 1-Б от 09.01.2017).

1.11. Аудит бухгалтерской отчетности Общества: Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Учетная политика и стандарты

### 2.1. Валюта отчетности:

Бухгалтерская отчетность ООО «ПодшипникИмпорт» составлена в тыс. руб.

### 2.2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

### 2.3. Основные положения учетной политики:

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Резервы по сомнительным долгам, на оплату отпусков, под гарантийные обязательства не формировались.

Положение учетной политики		Основание
<b>Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в	п. 13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п. 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» (утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н)
<b>Учет доходов и расходов</b>		
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п.18, 19 ПБУ 10/99 «Расходы организации» (утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н)

### **3. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА числится один объект в виде сайта. Данный объект признаётся по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объекта НМА. Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах к разделу 3.

### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

Основные средства и капитальные вложения в основные средства в отчетном периоде отсутствуют.

### **5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № АР/25/041 от 01.04.2025 без права выкупа. Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (ФСБУ 25/2018).

### **6. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и товары. Товары представлены запчастями к промышленному оборудованию, продажа которых является основным видом деятельности Общества. Основную часть материалов составляют строительно-хозяйственные материалы, приобретенные в целях косметического ремонта нового арендуемого помещения офиса. Все числовые раскрытия по запасам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах к разделу 6.

### **7. Инвентаризация**

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

### **8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 30 885 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с:

- 1) Значительным снижением спроса на продукцию, что вызвано снижением уровня платежеспособности покупателей, а также сокращением и остановкой производства значительной части контрагентов-покупателей.
- 2) Ростом закупочной стоимости и увеличением срока логистического цикла при поставке на склад Общества продаваемых товаров иностранного производства, что вызвано международными санкционными ограничениями.

## 9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициары (за исключением единственного участника Общества) и связанные стороны отсутствуют.

## 10. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	35 100	35 086	31 447
Коэффициент быстрой ликвидности	1,43	0,78	2,75
Коэффициент абсолютной ликвидности	1,22	0,59	1,83
Коэффициент текущей ликвидности	8,38	4,79	14,69

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 20 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 14 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 18 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Бордюк О.Б.

---

**Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	100	(77)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(87)
	3а 2024 г.	100	(67)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(77)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	100	(77)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(87)
	3а 2024 г.	100	(67)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(77)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	100	(77)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(87)
	3а 2024 г.	100	(67)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(77)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	100	(77)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(87)
	3а 2024 г.	100	(67)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	100	(77)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	13	23	33
в том числе: Другие НМА	13	23	33
из них созданные организацией	13	23	33
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

## 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	затраты	списано		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.	37 131	-	17 431	(21 533)	-	-	X	X	33 029	-
	За 2024 г.	27 383	-	34 350	(24 602)	-	-	X	X	37 131	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 682	(285)	-	-	-	-	1 396	-
	За 2024 г.	-	-	73	(73)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	37 131	-	15 749	(21 247)	-	-	-	-	31 633	-
	За 2024 г.	27 383	-	34 277	(24 529)	-	-	-	-	37 131	-

## 12. Дебиторская задолженность

### 12.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	741	-	953	-	(702)	-	-	-	992	-
	За 2024 г.	1 631	(225)	672	-	(1 562)	-	(225)	-	741	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	231	-	498	-	(192)	-	-	-	537	-
	За 2024 г.	336	-	165	-	(270)	-	-	-	231	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	510	-	336	-	(510)	-	-	-	336	-
	За 2024 г.	100	(22)	507	-	(97)	-	(22)	-	510	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	203	(203)	-	-	(203)	-	(203)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	104	-	-	-	-	-	104	-
	За 2024 г.	992	-	-	-	(992)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	741	-	953	-	(702)	-	-	X	992	-
	За 2024 г.	1 631	(225)	672	-	(1 562)	-	(225)	X	741	-

### 13. Обязательства

#### 13.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 245	4 600	-	(9 088)	(5)	-	4 752
	За 2024 г.	2 295	8 941	-	(1 983)	(8)	-	9 245
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 344	3 935	-	(8 344)	-	-	3 935
	За 2024 г.	1 377	8 344	-	(1 377)	-	-	8 344
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	630	121	-	(513)	(5)	-	233
	За 2024 г.	913	331	-	(606)	(8)	-	630
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	231	15	-	(231)	-	-	15
	За 2024 г.	-	231	-	-	-	-	231
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	40	357	-	-	-	-	397
	За 2024 г.	5	35	-	-	-	-	40
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	68	-	-	-	-	68
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	104	-	-	-	-	104
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	9 245	4 600	-	(9 088)	(5)	X	4 752
	За 2024 г.	2 295	8 941	-	(1 983)	(8)	X	9 245

**14. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21 531	24 529
Затраты на оплату труда	5 031	6 110
Отчисления на социальные нужды	1 158	1 194
Амортизация	10	10
Прочие затраты	3 379	2 755
Итого по элементам	31 109	34 598
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(7)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	31 102	34 598