

**Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.
ООО «ГРУЗАВТОМАСТЕР»**

Общие сведения о хозяйственной деятельности.

Виды деятельности - техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств ОКВЭД 45.20 и торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.30. Доли распределяются следующим образом: на долю услуг, работ приходится 22,53% общей выручки, на долю реализованных товаров (автозапчастей, деталей, узлов, проч.) – 77.47% общей выручки.

Рынок сбыта – Республика Татарстан.

Среднесписочная численность 2 человека. Является микропредприятием.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с действующим законодательством (ФСБУ и ПБУ) и учетной политикой, утвержденной приказом №1 от 01.07.2024.

Общество является учредителем ООО «ПСА» ИНН 1686046544.

Доля в уставном капитале составляет 5,0 тыс.руб, отражено в учете и бухгалтерской отчетности на 58 счете «Финансовые вложения».

Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

Запасы. Оценка при отпуске — по средней себестоимости. На 31.12.2025 запасы состоят из материалов на сумму 158,6 тыс.руб. и товаров на сумму 3 243,7 тыс.руб. В ходе инвентаризации, проведенной в конце года, недостатков и излишков не выявлено.

Основные показатели деятельности за 2025 год

Выручка: 22 209,7 тыс. руб.

Чистая прибыль: 2 585,6 тыс.руб.

Т.к. Общество создано в середине 2024 года, отсутствует база для сопоставления выручки, затрат, статей баланса; поэтому не приводим сравнительный финансовый анализ.

Расшифровка ключевых статей баланса

Дебиторская задолженность (стр. 1230): Составляет 2 147,0 тыс.руб., в т.ч. задолженность покупателей 2 316,9 тыс.руб., поставщиков 606,8 тыс.руб., прочие дебиторы и кредиторы 82,0

тыс.руб., сумма резерва по сомнительным долгам вычитается из показателей дебиторской задолженности, то есть долг отражается за минусом резерва (-720,0 тыс.руб). Величина резерва сомнительных долгов определяется по результатам инвентаризации. Задолженность покупателей составляет более 90 дней. Ведется работа по взысканию долга.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): составляет 2 369,9 тыс.руб., в т.ч. задолженность поставщиков 2 178,5 тыс.руб., налоговые обязательства и задолженность перед подотчетными лицами и персоналом 191,5 тыс.руб.

События после отчетной даты.

04.12.2025 из состава учредителей вышла Гумерова Г.Ф. (владела 50% уставного капитала в размере 5,0 тыс.руб.). Реальная стоимость доли, рассчитанная исходя из величины чистых активов баланса на дату, предшествующую выходу учредителя, составляет 378,4 тыс.руб. и выплачена в течение 3-х месяцев согласно законодательству (т.е.уже в 2026 году, до момента представления бухгалтерского баланса в ИФНС).

Кредиты и займы

На 31.12.2025г. имеется непогашенный займ от учредителей на сумму 223,2 тыс.руб. для закупки товаров. Погашение займа осуществляется в 2026 г.

Директор ООО «ГРУЗАВТОМАСТЕР»

Гарапшин А.Ф.