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

Общество с ограниченной ответственностью «АгроТехЗапчасть»

(ООО «АТЗ») ИНН 5507291589, КПП 550701001, ОГРН 1225500024826

Адрес: 644016, Омская область, г. Омск, ул. Семиреченская, д. 99, офис 23

1. Общая информация об организации

ООО «АгроТехЗапчасть» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.32 – Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На 31 декабря 2025г. основных средств в организации нет.

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке баланса 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражена сумма выданного процентного займа.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По строке 1210 баланса Общества отражены товары, приобретенные для продажи.

8. Финансовые и другие оборотные активы

По строке баланса 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражены:

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" на 31 декабря 2025 г.	
Расходы будущих периодов	33 816,00
Задолженность покупателей	10 968 228,70
Авансы поставщикам	699 621,05
Проценты начисленные по краткосрочным займам	45 514,04
Итого по строке:	**11 747 179,79**

9. Краткосрочные заемные средства и краткосрочная кредиторская задолженность

По строке баланса 1510 «Краткосрочные заемные средства» отражена сумма займов полученных.

Строка баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» включает в себя:

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность» на 31 декабря 2025 г.	
Авансы от покупателей полученные	31 575,10
Сумма налогов и взносов к уплате	1374457,76
Задолженность поставщикам	1 825 200,00
Итого по строке:	**3 231 232,86**

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

Орлов Сергей Викторович, доля участия — 50 процентов.

Копейко Вячеслав Владимирович, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 747 501 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Органы управления

Избранный директор Общества – Копейко Вячеслав Владимирович (Протокол собрания учредителей №1 от 31.10.2022г., сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Копейко Вячеслав Владимирович (Приказ №1 от 09.11.2022г).

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор
ООО «АгроТехЗапчасть»  В.В. Копейко

