

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ЗАПЧАСТЬ РЕГИОН» (ООО «ЗАПЧАСТЬ РЕГИОН»)

ИНН 1650418020, КПП 165001001, ОГРН 1221600084804

Адрес: 423814, Татарстан Респ, г Набережные Челны, ул Ахметшина, д. 118, кв. 64

1. Общая информация об организации

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

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.31)

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. 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.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	738	(118)	-	(354)	738	(472)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	738	(118)	-	(354)	738	(472)

4. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	1 074	(269)	7 473	(464)	8 547	(732)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 074	(269)	7 473	(464)	8 547	(732)

5. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 651	-	133 012	(130 826)	-	5 837	-
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	121	-	1 096	(136)	-	1 081	-
Товары	За 2025 г.	3 530	-	131 916	(130 690)	-	4 756	-

7. Дебиторская задолженность

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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 323	-	9 406	-	(10 593)	-	10 136	-
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	989	-	2 791	-	(845)	-	2 935	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	9 338	-	5 244	-	(9 543)	-	5 039	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	152	-	-	-	152	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	785	-	-	-	(203)	-	582	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	210	-	1 219	-	-	-	1 428	-
Итого	3а 2025 г.	11 323	-	9 406	-	(10 593)	-	10 136	-

8. Обязательства

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	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	3 057	-	-	-	3 057
в том числе:							
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	740	-	-	-	740
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	2 317	-	-	-	2 317
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	11 566	9 700	-	(6 504)	-	14 762
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	8 949	3 341	-	(5 533)	-	6 757
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	211	879	-	-	-	1 090
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	17	(17)	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	612	5 487	-	(468)	-	5 632
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	639	4	-	(499)	-	145
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 062	-	-	(4)	-	1 058
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	22	5	-	-	-	27
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	53	-	-	-	-	53
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	11 566	12 757	-	(6 504)	-	17 819

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Маматалиев Ленар Ильдарович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 115 тыс.руб.

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

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Маматалиев Ленар Ильдарович.

Главный бухгалтер — Маматалиев Ленар Ильдарович.

11. 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.

Директор _____ Маматалиев Ленар Ильдарович

23 марта 2026 г.