

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025.

1. Сведения об организации.

Наименование организации: ООО « Шины»

ИНН/КПП: 7103504549/710301001

Юридический адрес: 300041, Тульская область, г Тула, ул Мосина, д. 27, помещ. 10

Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

Среднесписочная численность работников за 2025г.: 2

Уставный капитал составляет:

Участники	Доля в %	Доля в руб.
Звягинцева Е.Н	100%	19000
Итого	100%	19000

Филиалы, представительства и обособленные подразделения: Не имеет

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Организация применяет общую систему налогообложения.

2. Общие положения.

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», соответствии с [ФСБУ 4/2023](#) и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

2.2. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (наименование организации) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является первичной упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика.

3.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2. Как малое предприятие организация не применяет:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

3.3. Критерий существенности при составлении отчетности 5% от валюты баланса.

3.4. Учет основных средств. После признания все ОС учитываются по первоначальной стоимости.

Объекты стоимостью не более 100 000,00 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом и 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.

3.5. Учет запасов. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы». 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.

3.6. Доходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления. Выручка отражается по мере перехода рисков и обязанностей по договору.

3.7. Расходы признаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Коммерческие и управленческие расходы учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

3.8. Расчеты и обязательства. Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в сумме, вытекающей из договора. Резерв по сомнительным долгам не создается.

4. Структура имущества и источники его формирования.

Код строки	Показатель	Значение показателя				Изменение за период	
		Тыс.руб.		% к валюте баланса		тыс. руб	%
		31.12.24	31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.25		
АКТИВ							
1150	Материальные внеоборотные активы	143	2309	0,31%	5,07%	-2166	-4,76%
1170	Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1210	Запасы	31467	32610	69,04%	71,60%	-1143	-2,56%
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	2	16	0,00%	0,04%	-14	-0,03%
1240	Финансовые и другие оборотные активы.	13963	10607	30,64%	23,29%	3356	7,35%
1600	Итого АКТИВ	45575	45542	100,00%	100,00%		
ПАССИВ							
1300	Капитал	21970	17610	48,21%	38,67%	4360	9,54%
1410	Долгосрочные заемные средства	4050	3750	8,89%	8,23%	300	0,65%
1450	Другие долгосрочные обязательства	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1510	Краткосрочные заемные средства	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность	19555	24182	42,91%	53,10%	-4627	-10,19%
1550	Другие краткосрочные обязательства.	0	0	0,00%	0,00%	0	0,00%
1700	Итого ПАССИВ	45575	45542	100,00%	100,00%		
	ВАЛЮТА БАЛАНСА	45575	45542				

5. Пояснения к статьям баланса.

Строка 1150

Основные средства	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость
Автомобили и оборудование	6212	3903	2309
Итого	6212	3903	2309

Строка 1210

Запасы	с-до на 31.12.2024	Поступление	Расход	с-до на 31.12.2025
Материалы		0	0	0
Товары	31467	13366	12223	32610
Итого	31467	13366	12223	32610

Строка 1250

Денежные средства	с-до на 31.12.2024	Поступление	Расход	с-до на 31.12.2025
Расчетный счет	2	13242	13228	16
Касса		1000	1000	0
Итого	2	14242	14228	16

Строка 1240

Дебиторская задолженность	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Покупатели и заказчики	3222	3053	3181	3094
Авансы выданные	402	12077	12065	414
ЕНС	24	405	399	30
Прочая	10315	5725	8971	7069
Итого	13963	21260	24616	10607

Строка 1300

Собственный капитал	с-до на 31.12.2024	Поступление	Выбытие	с-до на 31.12.2025
Уставный капитал	19	0	0	19
Прибыль (убыток)	21951		4360	17591
Итого	21970	0	4360	17610

Строка 1520

Кредиторская задолженность краткосрочная	с-до на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	с-до на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9311	16857	13552	12616
Авансы полученные	9227	11125	10860	9492
Расчеты с бюджетом	71	3052	3062	61
Прочие	946	4627	3560	2013
Итого	19555	35661	31034	24182

6. Пояснения к доходам и расходам.

Код	Показатель	Значение показателя, тыс.руб.		Изменение показателя, тыс.руб (гр.3-гр.4)
		2025г	2024г	
2110	Выручка	9898	10711	-813
2120	Расходы по обычным видам деятельности	-14007	-14317	310
2100	в том числе: Себестоимость продаж	8636	9083	-447
2320	Проценты к получению	0	0	0
2330	Проценты к уплате	0	0	0
2340	Прочие доходы	0	1572	-1572
2350	Прочие расходы	-191	-121	-70
2410	Налог на прибыль	-60	-50	-10
2411	в том числе: Налог при упрощенной системе налогообложения	-60	-50	-10
2400	Чистая прибыль (убыток)	-4360	-2205	-2155

Расшифровка строки 2120:

Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	За 2025г	За 2024г
Себестоимость продаж	8636	9083
Коммерческие расходы	1605	2485
Управленческие расходы	3766	2749
Итого	14007	14317

7. В отчетном периоде у организации отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. События после отчетной даты. Существенные события после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние организации отсутствуют.

9. Информация по прекращаемой деятельности. В отчетном периоде организация не прекращала и не намерена прекращать своей деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

24.03.2026 г.