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

Общество с ограниченной ответственностью «Параметр»
(ООО «Параметр) ИНН 6316065301, КПП 633001001,
ОГРН 1026301158531
Адрес: 443532, Самарская область, Волжский район,
с. Преображенка, ул. Промышленная, Литер А/А, д. 15/1.

1. Общая информация об организации

ООО «Параметр» 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.

2. Основание составления бухгалтерской 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.

3. Основные виды экономической деятельности:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;

45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе;

68.31.2 Предоставление посреднических услуг по аренде недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе;

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств;

77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;

77.39.1 Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования;

93.12 Деятельность спортивных клубов;

93.19 Деятельность в области спорта прочая.

4. Учетная политика

4.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в обществе ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4.2. Регистры бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в обществе ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В отчетном периоде в учетную политику изменения не вносились.

4.4. Аренда

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Самарская область, Волжский район, с. Преображенка, ул. Промышленная, Литер А/А, д. 15/1

4.5. Запасы

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4.6. 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. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 13200 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Перлин Игорь Юрьевич, доля участия 100 процентов.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган-директор Перлин Игорь Юрьевич (Решение №33 от 14.12.2022г, сроком на три года). Полномочия директора продлены (Решение №35 от 20.01.2026г.) сроком на 3 (три) года.

7. 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.

Структура пояснений к бухгалтерскому балансу включает следующие разделы:

1. Актив

Структура таблицы«1210 Запасы»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		Затраты	Списано	
Товары	12026	1292	1240	12078
Материалы	55	159	191	23
			Итого:	12101

1250 «Денежные средства»:

- Денежные средства в кассе – 279,0 тыс. руб.;
- Денежные средства на расчетных счетах – 614,0 тыс. руб.

Структура таблицы «1240 Финансовые и другие оборотные активы»:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)
		Затраты	Списано	
Расходы будущих периодов	89	72	93	68
Задолженность покупателей	2890	41318	42692	1516
Предоплата поставщикам	8155	8981	14651	2485
ЕНС	41	3511	3471	81
Расчеты по соц. страхованию		6	5	1
			Итого:	4151

2. Пассив

1300 «Капитал»

- Уставный капитал – 13,0 тыс. руб.;

Структура таблицы «1520Краткосрочная кредиторская задолженность»

Наименование показателя	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)	Комментарий
		Затраты	Поступило		
Задолженность поставщикам	10	16850	16843	3	Оплачено в январе 2026 г.
Предоплата от покупателей	5789	37677	37871	5983	Возврат ден/ср-в субарендаторам в январе 2026г
Транспортный налог	19	76	76	19	Оплачено в I кв. 2026 г.
Налог УСН	883	2831	2462	513	Оплата в I кв. 2026 г.
Страховые взносы	36	373	365	29	Оплачено в I кв. 2026 г.
			Итого:	6547	

Структура пояснений к отчету о финансовых результатах:

2110 « Выручка»

- - Аренда помещений – 37664тыс. руб.;
- Авторабота – 2609тыс. руб.;
- Реализация запасных частей – 1045тыс. руб.

2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

- Себестоимость продаж – (898тыс. руб.);
- Управленческие расходы:
  - Расходы на страхование ОСАГО – (13тыс. руб.);
  - Оплата труда – (1159тыс. руб.);
  - Страховые взносы – (302тыс. руб.);
  - Взносы в ФСС от НС и ПЗ – (5тыс. руб.);
  - Почтовые расходы – (2тыс. руб.);
  - Имущественные налоги – (76тыс. руб.).

2340 «Прочие доходы»

- Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – 1тыс. руб.

2350» Прочие расходы»

- Расходы на услуги банков – (37тыс. руб.);
- Госпошлина за нотариуса – (17тыс. руб.);

- Добровольное пожертвование «Добромир» - (420тыс. руб.);
- Штрафы, пени – (22тыс. руб.);
- Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности – (57тыс. руб.);
- Прочие внереализационные доходы и расходы – (128тыс. руб.)

Заключение:

По состоянию на 31.12.2025г краткосрочные обязательства Общества составили 6 547 тыс. руб., оборотные активы составили 61 685 тыс. руб. Данный факт указывает на наличие существенной определенности и способности Общества продолжать работать в качестве непрерывно функционирующего предприятия. Позиции компании оцениваются как устойчивые и стабильные. Поэтому у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистая прибыль за 2025 год составляет 24 133тыс. руб.

Общество:

- Успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность;
- Не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- Соблюдает обязательства по оплате труда перед своими сотрудниками;
- Не имеет претензий кредиторов;
- Имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

Дата 25.03.2026

Директор _____ Перлин И.Ю.

Российская Федерация, город Самара
Общество с ограниченной ответственностью
"ПАРАМЕТР"
ИНН 6316065301 ОГРН 1028301586531

443532, Самарская область, Волжский район,
с. Преображенка, ул. Промышленная, Литер А/А, д. 15/1
телефон: +7 (987) 900 88 66,
service@samaravolvotrucks.ru, www.samaravolvotrucks.ru