

Общество с ограниченной ответственностью «МОТОРЪ»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «МОТОРЪ» ОГРН 1155042001290 ИНН 5042136041 КПП 504201001

1.2. Юридический адрес – 141304, Московская область, г.Сергиев Посад, ул. Московское шоссе, д.3, стр.1, оф.8

1.3. Дата государственной регистрации – 02.04.2015.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 – 4 человека

1.6. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Т.Н. Князева с долей 50% ;
- М.А. Димаков с долей 50%.

1.8. Сведения о руководстве и бухгалтере

Генеральный директор Общества: Т.Н. Князева

Бухгалтер Общества: Т.В.Ежова

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «МОТОРЪ» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору аренды №И/17-10 от 31.10.2024. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету пресс-форма, технологическое оборудование, электрический программируемый нумератор, контейнер, компьютерная техника.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, покупные товары (автодетали) для перепродажи, продукция собственного производства. Основную часть материальных запасов составляют покупные автомобильные детали для продажи.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

9.1 стр.1150 объекты основных средств (рубли)

наименование	На 31.12.2024		изменение			На 31.12.2025	
	Пер.стоимость	Амортизация	поступило	выбыло	Начислено амортизации	Пер.стоимость	амортизация
Основные средства всего, в т.ч	9 187 315	331 421	3 548 562	8 500 000	338 815	4 235 877	670 236
Земельный участок	8 500 000	0	0	8 500 000	0	0	0
Машины и оборудование	458 333	184606	3 458 564	0	249 317	3 916 897	433 923
Прочие ОС	228 982	146815	89 998		89 498	318 980	236 313

9.2 стр.1210 Запасы (рубли)

наименование	На 31.12.2024	изменение		На 31.12.2025
		поступило	выбыло	
Запасы всего, в т.ч	5 246 562	59 888 399	58 543 512	6 591 449
Сырье и материалы	30 589	4 943 998	4 746 117	228 470
Прочие материалы	50 487	0	29 550	20 937
товары	5 153 762	54 340 663	53 164 107	6 330 318
Готовая продукция	11 724	603 738	603 738	11 724

9.3 стр. 1240 финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность (рубли)

наименование	На 31.12.2024	изменение		На 31.12.2025
		поступило	выбыло	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч	4 874 667	100 958 344	99 540 600	6 292 411
Покупатели и заказчики	2 871 249	98 824 150	97 678 976	4 016 423
Прочие дебиторы	2 003 418	1 861 624	1 861 624	2 003 418
Расчеты по налогам и сборам	0	272 570	0	272 570

9.4 стр.1300 Капитал (рубли)

наименование	На 31.12.2024	изменение		На 31.12.2025
		поступило	выбыло	
Капитал, всего, в т.ч	10 749 605	7 992 166	8 329 945	10 411 826
Уставный капитал	10 000	0	0	10 000
Нераспределенная прибыль	10 739 605	7 992 166	8 329 945	10 401 826

9.5 стр.1410 Долгосрочные заемные средства (рубли)

наименование	На 31.12.2024	изменение		На 31.12.2025
		поступило	выбыло	
Долгосрочные кредиты банков	4 496 310	625 595	3 843 396	1 278 509

9.6 стр.1520 Краткосрочная кредиторская задолженность (рубли)

наименование	На 31.12.2024	изменение		На 31.12.2025
		поступило	выбыло	
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в т.ч	4 204 945	108 971 123	108 064 621	5 111 447
Поставщики и подрядчики	3 431 759	83 648 454	82 027 578	5 052 635

Расчеты по налогам и сборам	773 186	25 322 669	26 037 043	58 812
-----------------------------	---------	------------	------------	--------

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 73 545 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 6 625 тыс.руб. Снижение данного показателя связано с снижением покупательской способности. Соответственно себестоимость продукции снизилась на 4 927 тыс.руб.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 5740 тыс.руб

Выручка за 2025 всего 73545 тыс.руб, в т.ч

- Выручка от реализации товаров собственного производства – 1069 тыс.руб

- Выручка от реализации покупных товаров – 72476 тыс.руб

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году – 65272 тыс.руб, в т.ч:

-материальные расходы – 58 249 тыс.руб,

- фонд оплаты труда – 3 509 тыс.руб,

Отчисления на соц.нужды – 622 тыс.руб,

Амортизация ОС – 339 тыс.руб.

Прочие расходы – 2553 тыс.руб.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 5 740 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «МОТОРЪ»  Князева Т.Н.

Исп.бухгалтер Ежова Т.В. тел. +79106929286