

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет Торговлю оптовую автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов — код 45.31.1

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

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.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец года		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
в т.ч.	за 2025 г.													
	за 2024 г.													

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец года		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
	за 2025 г.													
	за 2024 г.													
в т.ч.	за 2025 г.													
	за 2024 г.													

3.3 Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Амортизируемые нематериальные активы -			
всего			
в т.ч.			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы -			
всего			
в т.ч.			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
в т.ч.			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			
в т.ч.			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025г.								
	в т.ч.	за 2024г.							
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
в т.ч.	за 2025г.								
	за 2024г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
в т.ч.	за 2025г.								
	за 2024г.								

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за 2025г.						
	за 2024г.						
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за 2025г.						
	за 2024г.						

4.1 Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего			0
в т.ч.			0
Офисное оборудование:		0	0
Другие виды основных средств		0	0
из них:			
созданные организацией			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Основные средства, прирочные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в т.ч.			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в т.ч.			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организаций, - всего			
из них основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
в т.ч.	за 2025г.								
	за 2024г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
в т.ч.	за 2025г.								
	за 2024г.								
Капитальные вложения на улучшение основных средств - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
в т.ч.	за 2025г.								
	за 2024г.								

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за 2025г.								
	за 2024г.								

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
	за 2025 г.										
в т.ч.	за 2024 г.										
	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
	за 2025 г.										
в т.ч. займы выданные	за 2024 г.										
	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
ИТОГО	за 2024 г.										

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в т.ч.			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в т.ч.			
Иное использование финансовых вложений			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменение видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	58112		0	58112					0	
	за 2024 г.	82307		1478	25672					58112	
	в т.ч. Сырье и материалы		1049		1049					0	
	за 2025 г.		1049							1049	
	за 2024 г.		57063		57063					0	
товары	за 2025 г.	81257		1478	25672					57063	
	за 2024 г.										
	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
	за 2025 г.										
	за 2024 г.										

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в т.ч.			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в т.ч.			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

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			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	156075		43		155887			231		
	за 2024 г.	168483		10391		22799			156075		
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	980		11		979			12		
	за 2024 г.	980		0					980		
Расчеты с покупателями и	за 2025 г.	37796				37625			171		

заказчиками	за 2024 г.	49990		10391		22585				37796	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	116880				116880				0	
	за 2024 г.	116880								116880	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.			32						32	
	за 2024 г.									0	
Расчеты по НДС	за 2025 г.	126				110				16	
	за 2024 г.	340				214				126	
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.									0	
	за 2024 г.									0	
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.	294				294				0	
	за 2024 г.	294								294	
ИТОГО	за 2025 г.	156075		43		155887				231	
	за 2024 г.	168483		10391		22799				156075	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	по условиям договора	на 31.12.2025 балансовая стоимость	по условиям договора	на 31.12.2024 балансовая стоимость	по условиям договора	на 31.12.2023 балансовая стоимость
Всего						
в т.ч.						

8. Обязательства

8.1. Наличие и Движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило	списано	перекласси- фицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	195582		195582			0
	за 2024 г.	195582		0			195582
	за 2025 г.	195582		195582			0
	за 2024 г.	195582					195582
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	41069	136	40859			345
	за 2024 г.	78265	1079	38275			41069
	за 2025 г.	1119		1019			100
	за 2024 г.	19189	1077	19146			1119
в т.ч. Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	188		188			0
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2024 г.	212		24			188
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	39651		39651			0
	за 2024 г.	55612		15961			39651

Краткосрочные займы	за 2025 г.									0
	за 2024 г.									0
Проценты по займам и кредитам	за 2025 г.									0
	за 2024 г.									0
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.		1				1			0
	за 2024 г.		101				100			1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.		101		134					235
	за 2024 г.		3145				3044			101
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.									0
	за 2024 г.									0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.		8		2					10
	за 2024 г.		7		2					8
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.									0
	за 2024 г.									0
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.									0
	за 2024 г.									0
ИТОГО	за 2025 г.		41069		136		40859			345
	за 2024 г.		78265		1079		38275			41069

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Всего			
В т.ч.			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			на конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025 г.					
	за 2024 г.					
	за 2025 г.					
в т.ч.	за 2024 г.					

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Полученные - всего			
в т.ч.			
Выданные - всего			
в т.ч.			

10. Расходы по обычным видам Деятельности

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Материальные затраты	48796	25672
Затраты на оплату труда	413	408
Отчисления на социальные нужды	123	98
Амортизация		
Прочие затраты	275	269
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам Деятельности	49607	26447

11. Государственная помощь

11.1 Бюджетные средства

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2 Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе					

Генеральный директор

Булычев Ю.И.

26.01.2026г.