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

1. Деятельность

1.1. Сокращенное наименование - ООО "ТюмСпецАвто"
1.2. Юридический адрес - 625002, Тюменская область, г.о. город Тюмень, ул. Циолковского, д.20А, кв.162
1.3. Дата государственной регистрации - 18.01.2021 г.
1.4. Обособленных подразделений нет.
1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. - 2 человека.
1.6. Уставный капитал составляет 10 тысяч рублей, Единственным участником является - Родионов Сергей Николаевич с долей 100 процентов.
1.7. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.31)
Виды деятельности по которым осуществлялась деятельность в отчетном периоде:
Торговля прочими автотранспортными средствами (код ОКВЭД 45.19) - получен основной доход;
Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (код ОКВЭД 45.31).
1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Родионов Сергей Николаевич.
Главный бухгалтер Общества: Родионов Сергей Николаевич.
1.9. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральным стандартам бухгалтерского учета РФ.
Организация относится к субъектам малого предпринимательства и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ), включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
2.1. Применение стандартов бухгалтерского учета РФ
Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 5/2019 "Запасы", ПБУ 9/99 "Доходы организации",ПБУ 10/99 "Расходы организации", а так же прочие обязательные стандарты и положения.
2.2. Неприменение стандартов бухгалтерского учета РФ
В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).

3. Основные средства

На 31.12.2025 г - Основные средства у Общества отсутствуют.

4. Нематериальные активы

На 31.12.2025 г. - Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

5. 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.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. отражена 68722 тыс. рублей. Вся задолженность является краткосрочной.
Просроченная задолженность составляет 104 тыс. рублей, по которой создан резерв по сомнительным долгам на эту же сумму.

7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. отражена 56937 тыс. рублей. Вся задолженность является краткосрочной.
Основную долю составляет задолженность перед поставщиками, остальную незначительную долю занимает текущая задолженность по заработной плате, налогам и сборам.

8. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности , а так же в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
Дата инвентаризации - 29.12.2025 г.

9. 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.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 157 729 тысяч рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с ростом продаж.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Информация о деятельности

Компания основана в 2021 году, специализируется на оптовой продаже запасных частей и вездеходной техники. Является официальным дилером завода-изготовителя. Для заказчиков мы предлагаем широкую линейку вездеходной техники и запасных частей к ней.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Директор _____ Родионов Сергей Николаевич