

ОРИГИНАЛЬНЫЕ ЗАПЧАСТИ КАМАЗ

Общество с ограниченной ответственностью «ОРИГИНАЛ»
626150, Россия, Тюменская обл., г. Тобольск, БСИ-2, квартал 3, строение 10

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ОРИГИНАЛ".

1.2. Юридический адрес – 626150, Тюменская обл, Тобольск г, БСИ-2 промзона,
Квартал 3 уч-к, строение № 10.

1.3. Дата государственной регистрации – 11.10.2013.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами
и принадлежностями.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на
31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Бухгалтерия	2 человека
Отдел продаж	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

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

- А. Н. Яншева с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: К. В. Яншев (приказ № 6 от 06.07.2016).
Главный бухгалтер Общества: К. В. Яншев (приказ № 6 от 06.07.2016).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Оригинал» 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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	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 № №1-04/24 от 01.04.2024 без права выкупа. 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 две легковые машины, светодиодная панель, помещения производственные и склад.

7. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят и составляют основную часть материальных запасов автомобильные детали, узлы и принадлежности.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	29.11.2025	—

В ходе полной инвентаризации товаров на складах установлены недостачи, фактические показатели и остатки товаров учтены.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 27 354 тыс. руб., что чуть ниже аналогичного показателя прошлого года на 1173 тыс. руб. Снижение данного показателя связано с незначительным, но снижением оборота торговли в связи с осложнившейся финансовой ситуацией у оптовых покупателей. Вместе с этим произошло снижение себестоимости продаж по сравнению с предыдущим периодом на сумму 713 тыс. руб.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Яншева А. Н., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Тобольск, 3Б микрорайон., д. 17, кв. 42. За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	6325	4539	6110
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,32	0,23	0,55
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,32	0,23	0,55

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности хоть в текущей ситуации ниже нормы, но положительные и за отчетный период незначительно, но выросли.

За 2025 год Общество, согласно Отчету о финансовых результатах, получило чистую прибыль размере 533 тыс. рублей. Общество считает, что общая деятельность стабилизируется, приводятся в порядок процессы автоматизации торговли, исключаются процессы порчи товаров что позволит в будущем показывать стабильные результаты.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Директор

К.В. Яншев

Должность лица, уполномоченного вести переписку на

бланке организации ООО «ОРИГИНАЛ»

Подпись

Инициалы Фамилия