

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

Общество с ограниченной ответственностью «Газзапчасть»

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Газзапчасть»

Сокращенное наименование ООО «Газзапчасть»

Юридический адрес Смоленская область, г. Смоленск, ул. Твардовского, д. 2

Фактический адрес Смоленская область, г. Смоленск, ул. Твардовского, д. 2

Почтовый адрес 214014 Смоленская область, г. Смоленск, ул. Твардовского, д. 2

Телефон +915 656-14-10

Адрес электронной почты gazzap1@yandex.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 6731071777

ОГРН: 1086731015139

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 46.49 (Торговля прочими бытовыми товарами) -

Предприятие занимается оптовой торговлей запасными частями к газовым плитам Гефест.

Среднегодовая численность сотрудников – 1 (один) человек

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 150 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Черненкову Дмитрию Ивановичу

Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Черненко Дмитрий Иванович, Решение № 7 от 01.10.2024, с 01.10.2024 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Черненко Дмитрий Иванович

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	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. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	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)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	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.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности

	полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Наличие и движение нематериальных активов - нетериальные активы отсутствуют.

Основные средства на предприятии отсутствуют.

Арендуется площадь под склад - 49 м.кв.. Арендная плата за 2025 год составила - 125 тыс.руб..

Запасы

тыс.руб.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	фактическая себестоимость		Поступило	Списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы – всего	420		970	830					580	

Запасы – запчасти к газовым плитам “Гефест”. Запасы на конец периода выросли.

Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Дебиторская задолженность в расчетах с покупателями, по итогам года снизилась. Просроченная дебиторская задолженность – отсутствует.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
	по усло- виям договора	резерв по сомни- тельным долгам	поступило		Списано			переклассифицировано	по усло- виям договора	резерв по сомни- тельным долгам
			в результате фактов хозяйст- венной жизни (по условиям договора)	процент ы, штрафы и иные начисле- ния	погашено	на расходы	восстано- вление резерва			

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	35		272		258			49	
Итого	35		272		258			49	

Просроченная кредиторская задолженность – отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	830
Затраты на оплату труда	100
Отчисления на социальные нужды	30
Амортизация	
Прочие затраты	127
Итого по элементам	
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	
Итого расходы по обычным видам деятельности	1087

Реализация за 2025 составила – 1144 тыс.руб, за 2024 она составляла 1523 тыс.руб.Снижение объясняется падением покупательского спроса за запасные части Гефест(основная деятельность предприятия). Прибыль от реализации составляет 43 тыс рублей, в 2024 году 51 тыс.рублей.

За 2025 год было перечислено 177 тыс налогов и платежей, из них 14 тыс.налог на прибыль.Платежи по налогам осуществлялись в полном объеме и в установленные законодательством сроки.



Директор

подпись

Черненко

Черненко Дмитрий Иванович