

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Шинэнергоснаб»**

I. Информация об организации

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Шинэнергоснаб».

Юридический адрес: 170040, г. Тверь, Старицкое шоссе, д. 6

ИНН 6905062621 КПП 695001001

ОГРН: 1026940507505

Дата регистрации: 14.12.1999г. серия Г регистрационный номер 1556-99

Наименование регистрирующего органа: Администрация г. Твери

Размер уставного капитала организации – 10000 (десять тысяч) рублей.

Органами управления общества являются:

- Общее собрание участников общества;

- Единоличный исполнительный орган – директор Ромась В.Н.

Состав участников Общества за отчетный период:

Яворский А.П., номинальная доля в уставном капитале Общества составляет 7000 р.

Чабановский К.С., номинальная доля в уставном капитале Общества составляет 3000 р.

Организация ведет оптовую торговлю автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.31.1

Среднесписочная численность за отчетный период - 15 чел.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество подлежит обязательному аудиту.

**II. Информация об учетной политике и информация, поясняющая
показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.**

1. Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:
 - а. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

- б. Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);
 - в. Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998.
2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда ее проведение обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49, а с 1 апреля 2025 г. – ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".
 3. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе: бухгалтерская отчетность включает все показатели, которые могут повлиять на принятие экономических решений; бухгалтерская отчетность составляется на русском языке и в рублях; статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год подтверждены результатами инвентаризации активов и обязательств; бухгалтерская отчетность составляется нарастающим итогом с начала года. Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:
 - бухгалтерского баланса;
 - отчета о финансовых результатах;
 - отчета об изменениях капитала;
 - отчета о движении денежных средств;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 4. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Информация о наличии и движении основных средств отражена таблице 4.1, 4.3 пояснений к бухгалтерскому балансу (по отдельным показателям) .
 5. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.
 6. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет
 7. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
 8. Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.
 9. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
 10. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары

- и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
11. Учет товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России 15.11.2019 № 180н. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением (кроме затрат на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимых до момента передачи товаров в продажу). Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары». При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость товаров на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице 6.1 пояснений бухгалтерского баланса с выделением отдельных показателей.
 12. Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в таблице 7.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 13. Информация о наличии и движении обязательств отражена в таблице 8.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 14. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
 - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
 - возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
 15. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на прямые и косвенные. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Информация о расходах по обычным видам деятельности (постатейно) приведена в таблице 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
 16. Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.
 17. Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.
 18. Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2025 году не производилось.
 19. В отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.
 20. В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского. Организация применяет формы бухгалтерского

баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложений № 3 и 4 к ФСБУ 4/2023. Организация составляет отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств по формам, основанным на формах из Приложений № 6 и 7 к ФСБУ 4/2023. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

Директор
23.03.2026г.



В.Н. Ромась

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	33 367	(11 182)	-	-	33 367	(11 182)
в том числе:	За 2024 г.	33 100	(10 163)	267	(1 019)	33 367	(11 182)
Здания	За 2025 г.	24 530	(7 466)	-	(945)	24 530	(8 411)
	За 2024 г.	24 530	(6 505)	-	(961)	24 530	(7 466)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 395	(963)	-	(29)	1 395	(963)
	За 2024 г.	1 128	(941)	267	(22)	1 395	(963)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 369	(2 369)	-	-	2 369	(2 369)
	За 2024 г.	2 369	(2 369)	-	-	2 369	(2 369)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	557	(383)	-	(36)	557	(419)
	За 2024 г.	557	(347)	-	(36)	557	(383)
Земельные участки	За 2025 г.	4 515	-	-	-	4 515	-
	За 2024 г.	4 515	-	-	-	4 515	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценок фактической стоимости)	списано (с учетом переоценок фактической стоимости)	переоценка фактическая стоимость	накопленная амортизация
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	16 660	17 670	18 422
в том числе:			
Здания	16 119	17 064	18 024
Машины и оборудование (кроме офисного)	403	432	187
Производственный и хозяйственный инвентарь	138	174	210
Неамортизируемые основные средства - всего	4 515	4 515	4 515
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 515	4 515	4 515

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предназначенные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Директор



Ромась В.Н.

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		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 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
В том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		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 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор



Ромась В.Н.

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 фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	268 693 233 165	-	132 972 200 590	(122 863) (165 062)	-	-	X X	X X	278 802 268 693	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	32 14	-	1 671 2 200	(1 686) (2 182)	-	-	-	-	17 32	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	268 657 233 146	-	131 300 198 388	(121 175) (162 877)	-	-	-	-	278 782 268 657	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	4 5	-	- 2	(1) (3)	-	-	-	-	3 4	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Директор



Ромась В.Н.

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	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	111 985	-	78 195	-	8	(89 821)	-	-	-	100 367	-	-
	За 2024 г.	36 526	-	104 699	-	2	(29 242)	-	-	-	111 985	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	87 273	-	64 766	-	-	(73 928)	-	-	-	78 111	-	-
	За 2024 г.	10 924	-	76 444	-	-	(95)	-	-	-	87 273	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	22 019	-	10 950	-	8	(15 782)	-	-	-	17 195	-	-
	За 2024 г.	19 386	-	18 379	-	2	(15 748)	-	-	-	22 019	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 805	-	2 372	-	-	(64)	-	-	-	4 113	-	-
	За 2024 г.	4 995	-	111	-	-	(3 302)	-	-	-	1 805	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	879	-	60	-	-	-	-	-	-	939	-	-
	За 2024 г.	1 212	-	-	-	-	(333)	-	-	-	879	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-	-
Итого	За 2025 г.	111 985	-	78 195	-	8	(89 821)	-	-	-	100 367	-	-
	За 2024 г.	36 526	-	104 699	-	2	(29 242)	-	-	-	111 985	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

Директор



Ромась В.Н.

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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -	За 2025 г.	361 817	248 238	18	(251 483)	-	358 590
всего	За 2024 г.	251 072	253 902	-	(143 157)	-	361 817
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	53 672	115 921	18	(114 422)	-	55 189
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	50 034	109 970	-	(106 332)	-	53 672
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	260 169	130 325	-	(136 924)	-	253 570
Краткосрочные займы	За 2024 г.	160 955	128 379	-	(29 165)	-	260 169
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	166	4	-	(135)	-	35
Краткосрочные займы	За 2024 г.	7 561	10	-	(7 405)	-	166
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	38 490	98	-	-	-	38 588
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	24 270	14 220	-	-	-	38 490
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 398	956	-	-	-	8 354
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	6 666	732	-	-	-	7 398
Итого	За 2025 г.	1 770	676	-	-	-	2 446
Итого	За 2024 г.	1 214	556	-	-	-	1 770
Итого	За 2025 г.	152	-	-	(4)	-	148
Итого	За 2024 г.	121	35	-	(4)	-	152
Итого	За 2025 г.	-	117	-	-	-	117
Итого	За 2024 г.	92	-	-	(91)	-	-
Итого	За 2025 г.	-	143	-	-	-	143
Итого	За 2024 г.	159	-	-	(159)	-	-
Итого	За 2025 г.	361 817	248 238	18	(251 483)	-	358 590
Итого	За 2024 г.	251 072	253 902	-	(143 157)	-	361 817

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

Директор



Ромась В.Н.

8.3. Оценочные обязательства

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

Директор



Ромась В.Н.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	126 771	167 846
Затраты на оплату труда	5 153	4 506
Отчисления на социальные нужды	1 562	1 326
Амортизация	1 010	1 019
Прочие затраты	2 355	4 192
Итого по элементам	136 851	178 889
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	136 852	178 890

Директор



Ромась В.Н.