Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «Торговый Дом «АиП» за 2025 год

Раздел 1

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «АиП»
Сокращенное наименование	ООО «Торговый Дом «АиП»
Адрес	192241, Санкт-Петербург г, ул. Турку, д. 22, корп. 4, кв. 67
ИНН/КПП	7816500201/781601001
ОКПО	69190592
ОГРН	1107847379034
Кем управляется	единолично генеральным директором

Основной вид деятельности — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 2,5 млн руб., среднесписочная численность — 1 человек). Система налогообложения – основная система налогообложения.

Раздел 2

Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.

- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).

- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в квартал.

- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Раздел 3

Расшифровка отдельных показателей

Запасы на конец года составили 429 тыс. руб., в том числе товары на складе – 420 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 1 245 тыс. руб., в том числе задолженность крупных покупателей: ООО "А-Строй" — 127 тыс. руб., ООО «Международный проект «СпецСтрой»» - 67 тыс. руб., ООО «Мегадор Авто» - 66 тыс. руб. Просроченная задолженность: 458 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 95 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Раздел 4

Расшифровка расходов

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 2 489 тыс. руб., в том числе:

- затраты на оплату труда – 347 тыс. руб.

- отчисления на социальные нужды – 106 тыс. руб.

- прочие затраты – 307 тыс. руб.

- себестоимость проданных товаров – 1 729 тыс. руб.

Раздел 5

События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор ООО «Торговый Дом «АиП» _____ /А.П. Городишенин/

«____» марта 2026 г.