

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «ДИСКОНТ-ЗАПЧАСТЬ»**

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ДИСКОНТ-ЗАПЧАСТЬ» (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с Ограниченной Ответственностью «ДИСКОНТ-ЗАПЧАСТЬ».

Дата государственной регистрации: 30.07.2015

Зарегистрировано в МИФНС № 26 по Ростовской области

ОГРН: 1156196052220

ИНН: 6167130390

КПП: 616501001

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес организации: 344069, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ,
УЛ. ТАГАНРОГСКАЯ, Д. 130 А, К. 19, ОФИС 12

Организация не осуществляет деятельности за пределами РФ.

Основным видами деятельности ООО «ДИСКОНТ-ЗАПЧАСТЬ» в 2025 г. являлись: Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах ОКВЭД 47.19, Торговля автомобильными

детальями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.3, Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств ОКВЭД 45.20

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы уменьшенные на величину расходов».

Выручка от продажи продукции, работ, услуг.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.3	192 250
Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств ОКВЭД 45.20	66 464
Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах ОКВЭД 47.19	12 126
Итого	270 840

2. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

№ пп	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.	Изменения
1.	Уставный капитал	10,5	10,5	0
2.	Нераспределенная прибыль	60227	121752	+61525

3. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Филиалы отсутствуют, обособленные подразделения предприятие имеет, без выделения на отдельный баланс.

4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г составила 24 человека.

5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Замула Александр Александрович

Учредитель : Соколов Владимир Юрьевич с долей 100 % уставного капитала.

6. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

7. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному отражению в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

7.1 Ключевые положения учетной политики:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Финансовые вложения	Учет ведётся в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В зависимости от характера финансовых вложения, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т. п.). В составе финансовых вложений на конец 2025 года учтены выданные займы
Запасы	Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При отпуске в производство и ином выбытии их оценка производится по ФИФО
Дебиторская и Кредиторская задолженность	В составе дебиторской задолженности компании учитываются: <ul style="list-style-type: none">• дебиторская задолженность, возникающая при реализации товаров и оказании услуг;• авансы, выданные поставщикам;• дебиторская задолженность по прочим операциям. В составе Кредиторской задолженности компании учитываются: <ul style="list-style-type: none">• задолженность поставщикам;• авансы полученные;• налоги к оплате;• прочая кредиторская задолженность. Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.
Выручка	Выручка отражается в отчете о финансовых результатах по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата.
Расходы по обычным видам деятельности	Расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов, услуг (п.7 ПБУ 10/99).
Прочие доходы	Прочими доходами являются проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации(п.7 ПБУ 9/99)

8. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2025 году

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

9. Способ раскрытия информации о гос.помощи.

В отчетном периоде компания гос.помощь не получала.

10. События после отчетной даты

Все хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность в 2025 году соответствуют условиям. События после отчетной даты, в том числе которые оказывали бы существенное влияние на возможность организации продолжать свою деятельность в будущем отсутствуют.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Генеральный директор



Замула А.А.