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

Общество с ограниченной ответственностью "СК ПАРТС"

(ООО "СК ПАРТС")

ИНН 9718237228 КПП 771801001 ОГРН 1237700732862

107023, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Преображенское, ул Малая Семёновская, д. 9, стр. 3

1. Общая информация об организации

ООО «СК ПАРТС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;

47.91 - Торговля розничная по почте или по информационно-коммуникационной сети Интернет.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Нематериальные активы (НМА)

К НМА относятся активы при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы».

Амортизация НМА начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

НМА не проверяются на обесценение.

Амортизируемые НМА всего – 292.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Амортизируемые основные средства всего – 3

в том числе:

Офисное оборудование – 3

6. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Малая Семёновская, д. 9, стр. 3

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Запасы всего – 61 046

в том числе:

Материалы упаковочные – 149

Товары – 60 896

8. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность всего: 3 531

в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 070

Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 682

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 612

Расчеты по ЕНС - 164

Расходы будущих периодов – 3

9. Обязательства

Долгосрочные обязательства всего: 143 900

в том числе Долгосрочные займы – 143 900

Краткосрочные обязательства всего: 1 571

в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 739

Расчеты с покупателями и заказчиками – 8

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками– 496

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 165

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 164

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

11. Органы управления

Генеральный директор Костикова Светлана Викторовна

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.