

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Запчасти и приспособления» (ООО «ЗИП»)

ИНН 5614072221 КПП 561401001, ОГРН 1155658009176

460000, Оренбургская область, г.о. Город Орс, г Орс, ул Краматорская, дом 7В, офис 1

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 — Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;

3. Учётная политика

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 40 000 рублей.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создаётся (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счёт финансовых результатов).

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150); Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) на 31.12.2025г. - связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности и пояснениях не раскрывается.

4.2. Запасы (строка 1210) на 31.12.2025г. запасы составляют 455 тыс. руб., в том числе: - Товары для перепродажи – 455 тыс. руб. Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

4.3. Денежные средства (строка 1250) на 31.12.2025г. Остаток денежных средств на расчётном счёте – 1 076 тыс. руб.

4.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025г. составляет 4 967 тыс. руб. - это задолженность покупателей. Просроченной задолженности нет.

4.5. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025г. составляет 2 989 тыс. руб., в том числе: - Перед поставщиками товаров – 2 918 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026) - По налогам и сборам – 36 тыс. руб. - По заработной плате – 35 тыс. руб.

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчётном периоде у Общества отсутствовали:

- Материальные внеоборотные активы (строка 1150);
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170);
- Долгосрочные заёмные средства (строка 1410);
- Другие долгосрочные обязательства (строка 1450);
- Краткосрочные заёмные средства (строка 1510);
- Другие краткосрочные обязательства (строка 1550).

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности и пояснениях не раскрывается.

Иная информация в отчётном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчётности проведена, расхождений не выявлено. Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведётся.

6. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Гаврик Дмитрий Александрович, доля участия — 50 процентов и Рогалев Игорь Вячеславович, доля участия — 50 процентов.

7. Органы управления

Директор Гаврик Дмитрий Александрович (Решение от 27.09.2017, бессрочно).

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчёт о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

9. Дата подписания бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Директор ООО «Запчасти и приспособления»

Д.А. Гаврик