

Общество с ограниченной ответственностью "СтрелАвто"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и

отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации:

Сокращенное наименование: ООО «СтрелАвто»

ИНН 5017071915, КПП 501701001

ОГРН 1075017003775

Адрес: 143500 Московская область г. Истра ул. Московская д.41А

Дата государственной регистрации: 15.08.2007г.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 45.3
Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (общая доля 100%)

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет
9 человек.

Уставный капитал составляет 10.000,00 руб.

Учредителями общества являются:

БУДАРИНА ЮЛИЯ АЛЕКСЕЕВНА (доля 50%),

ФЕДОРОВА ЕЛЕНА ВЛАДИМИРОВНА (доля 50%).

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту

ООО «СтрелАвто» применяет: Основную систему налогообложения.

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства:
микропредприятие

Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего
предпринимательства: 01.08.2016г

2. Стандарты, по которым составлена отчетность:

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами
бухгалтерского учета.

ООО «СтрелАвто» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «СтрелАвто» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. Неиспользуемые стандарты:

ООО «СтрелАвто» как микропредприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

ООО «СтрелАвто» не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» и ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

4. Инвентаризация

1. Дата проведения инвентаризации: 26.12.2025г. материально-производственных запасов.

Объектом инвентаризации были товары (запчасти). При инвентаризации

обнаружены неликвидные запчасти с браком, истекшим сроком годности и запчасти для снятых с производства автомобилей. Было принято решение уценить эти товары для дальнейшей продажи. Результат уценки отнесен на прочие расходы сч. 91.2 (Сумма уценки не включена в расходы по Налогу на прибыль).

Недостач и излишков материальных и денежных активов не установлено.

2. Основные средства в текущем году не приобретались.

3. В состав «Запасов» входят: Запчасти (покупные товары несобственного производства) общей стоимостью 19017 тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность на сумму 1332 тыс. руб. увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1114 тыс. руб. в связи увеличением отгрузки запчастей покупателям по договорам-продажам с отсрочкой платежа.

5. Кредиторская задолженность на сумму 20372 тыс. руб. состоит:

1. Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов в сумме 19385 тыс.руб.

2. Задолженности по уплате налогов (НДС, налога на прибыль, страховых взносов) за 4 квартал 2025г. на сумму 906 тыс. руб.

3. Задолженность по расчетам с прочими кредиторами на сумму 81 тыс. руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

1. Выручка организации от продажи запчастей за отчетный период составила 61206 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 22169 тыс.руб.

2. Прибыль организации от продаж за отчетный период составила 3358 тыс.руб., что выше показателя предыдущего года почти в два раза (на 1764 тыс.руб.).

3. Прочие расходы предприятия составили 3674 тыс. руб. :

Расходы за банковские услуги 613,4 тыс. руб. (эквайринг). Включены в расходы для расчета по Налогу на прибыль.

Расходы по уценке товаров по результатам инвентаризации 3060,4 тыс. руб. Не включены в расходы для расчета по Налогу на прибыль.

Поэтому прибыль (убыток) до налогообложения составила -316 тыс. руб.

6. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Ликвидация компании не предусмотрена.

7. Учетная политика

1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Учитываются за балансом затраты на их приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020). Основные средства не приобретались.

3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

4. Товары, предназначенные для продажи учитываются на счете 41 (товары) с использованием сч.42 торговая наценка. Размер наценки устанавливается приказом. Расчет реализованной наценки оформляется бухгалтерской справкой и считается по среднему проценту наценки, относящемуся к проданным товарам, на основе средней доли наценки в остатке и обороте за квартал. (Методическими

рекомендациями Роскомторга (утверждены Письмом Роскомторга № 1—794/32—5 от 10.07.1996).

5. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам (пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019).

6. Резерв под обесценение запасов не создается. (пункт 32 ФСБУ 5/2019)

7. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008).

8. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

9. Дата составления текстовых пояснений

25 марта 2026 года.

Директор Федорова Е.В.