

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу ООО «ДС ПАРТС РУС» на 31 декабря 2025г.

Единицы измерения тыс. руб.

Периодичность годовая

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ДС ПАРТС РУС»

Сокращенное наименование: ООО «ДС ПАРТС РУС»

Юридический адрес: 141402, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Ленинградская, владение 39, строение 6, этаж/комната 15, помещение ОВ02 15 В7

Реквизиты организации:

- КПП: 5047289250
- ОГРН: 1245000027777
- ИНН: 504701001

Генеральный директор: Имаметдинов Ильдар Ряшитович

На 31.12.2025 единственным участником Общества является Имаметдинов Ильдар Ряшитович

Уставный капитал 9 357 673,00 руб. Оплачен полностью.

Численность организации:

2024 год – 5 чел.

2025 год -2 чел.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД в 2025 году:

45.31 оптовой торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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».

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.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». За ведение бухгалтерского учета отвечает Генеральный директор Имаметдинов Ильдар Ряшитович.

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. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. 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.

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют основные средства.

5. Аренда

По договору аренды 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: 141402, Московская область, г.о. Химки, г. Химки, ул. Ленинградская, владение 39, строение 6, этаж/комната 15, помещение ОВ02 15 В7

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

6. 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы в учёте организации группируются следующим образом: программное обеспечение, базы данных, лицензии на ведение деятельности, сертификаты качества продукции (выбор с учётом п. 12 ФСБУ 14/2022).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к учёту с учётом индивидуальных характеристик объекта генеральным директором (выбор с учётом п. 30 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего месяцу принятия к учету.

Для амортизации по НМА организации применяется линейный метод ко всем группам НМА (выбор с учётом п. 40, 41 ФСБУ 14/2022).

Проверка на обесценение НМА не проводилось.

Движение нематериальных активов отображено в пояснении №3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8. Расчеты с дебиторами и кредиторами.

Данные дебиторской и кредиторской задолженности формируются за минусом резерва по сомнительным долгам. Данный резерв формируется на субъективной оценки Генерального директора, о предположении будет ли не погашена задолженность в той или иной сумме.

В 2025 году кредиторская задолженность сформирована за счет полученных займов:

1. Займы от учредителя общества за 2025 год составили в общей сумме 13 813 500,00 рублей;
2. Заём от Ефимова Павела Владимировича в размере 16 000 000, 00 рублей.