

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Ваши шины»
составленная в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская(финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения об юридическом лице и его деятельности

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Ваши Шины»
Сокращенное наименование организации	ООО «Ваши Шины»
ОКВЭД	45.31
ОКПО	73904376
ИНН организации	1650409868
КПП организации	165001001
Юридический адрес	423831, Республика Татарстан (Татарстан), г.о.город Набережные Челны, пр-кт Раиса Беляева, зд.42Д, помещ.9Н

Кем управляется	Единолично директором
-----------------	-----------------------

Основным видом деятельности ООО «Ваши Шины» является Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31). Доходы от оптовой торговли автомобильными деталями, узлами и принадлежностями являются доходами от обычных видов деятельности. Другими обычными видами деятельности являются: Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20), Деятельность по складированию и хранению (ОКВЭД 52.10).

ООО «Ваши Шины» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ введения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ. Система налогообложения – общая.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Ваши Шины» утверждена приказом от 28 декабря 2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. Протоколом ИПБ России от 25.04.13г. №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

ООО «Ваши Шины» применяет сокращенный план счетов, а именно: учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль») не ведется.

Учет доходов и расходов осуществляется ведется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. ОС амортизируются линейным способом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно п.3 ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение. Установлен лимит стоимости нематериальных активов, стоимость выше установленного лимита 100000руб. Формируются резервы по сомнительным долгам.

Раздел 3

Расшифровка запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	413	-	715	(971)	-	-	X	X	157	-

Раздел 4

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 586	-	57	-	-	-	-	-	1 642	-
	За 2024 г.	5 996	-	1 585	-	(5 996)	-	-	-	1 586	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	163	-	-	-	(163)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 537	-	46	-	-	-	-	-	1 584	-
	За 2024 г.	5 822	-	1 537	-	(5 822)	-	-	-	1 537	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	48	-	11	-	-	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	-	-	48	-	-	-	-	-	48	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 586	-	57	-	-	-	-	X	1 642	-
	За 2024 г.	5 996	-	1 585	-	(5 996)	-	-	X	1 586	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	163	163
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	163	163

Раздел 5

Расшифровка движения денежных средств

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления - всего	500	889
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	-	-
арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	-
от перепродажи финансовых вложений	-	-
процентов по дебиторской задолженности покупателей	-	-
прочие поступления	500	889
Платежи - всего	(950)	(564)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	-	-
в связи с оплатой труда работников	(1 103)	(1 269)
процентов по долговым обязательствам	-	-
налога на прибыль организаций	-	-
прочие платежи	153	705
Сальдо денежных потоков от текущих операций	(450)	325

Раздел 6

Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	44	830	-	-	-	-	874
	3а 2024 г.	44	-	-	-	-	-	44
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	44	830	-	-	-	-	874
	3а 2024 г.	44	-	-	-	-	-	44
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 959	1 227	-	(92)	-	-	11 094
	3а 2024 г.	10 731	9 774	-	(10 546)	-	-	9 959
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 748	864	-	(12)	-	-	10 600
	3а 2024 г.	10 476	9 748	-	(10 476)	-	-	9 748
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7	360	-	-	-	-	367
	3а 2024 г.	7	-	-	-	-	-	7

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31	-	-	(9)	-	-	22
	За 2024 г.	40	-	-	(9)	-	-	31
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	89	-	-	(19)	-	-	69
	За 2024 г.	90	-	-	(1)	-	-	89
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41	-	-	(41)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13	2	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	1	13	-	(1)	-	-	13
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	63	-	-	(51)	-	-	13
	За 2024 г.	68	13	-	(18)	-	-	63
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	10 003	2 057	-	(92)	-	X	11 968
	За 2024 г.	10 775	9 774	-	(10 546)	-	X	10 003

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	12	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	12	-

Раздел 7

Изменение капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
За 2025 г.			
Чистая прибыль (убыток)	-	(2 610)	(2 610)
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-
Дивиденды	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	10	(10 172)	(10 162)