

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «АНДИКО» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «АНДИКО» Юридический адрес: 620026, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Восточная, д. 84В, кв.120. Дата государственной регистрации - 08.05.2018 г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде по ОКВЭД – 45.31 «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями»

1.1.3. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

1.1.4. Единственным участником общества является Форукшин Андрей Валентинович – доля 100%.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «АНДИКО» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Учетная политика. Доходы и расходы

2.6.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.6.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.6.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о финансовых вложениях

3.1. В состав финансовых вложений входит депозитный счет.

3.2. Остаток денежных средств на депозитном счете на 31.12.2024 г. составил – 1200 тыс. руб.

На 31.12.2025г – 1665 тыс. руб.

4. Запасы

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период	На 31.12.2025 г.,
-------------------------	---------------	---------------------	-------------------

	года, тыс. руб.	затраты	списано	тыс. руб.
Товары	227	6075	6051	251
Затраты на доставку товара до складов организации	1	2	3	-
Итого	228	X	X	251

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в отчетном периоде, тыс. руб.		На 31.12.2025 г., тыс. руб.
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	106	11080	10739	447
Другие оборотные активы	10	43	26	27
Итого:	116	X	X	474

6. Обязательства

Наименование показателя	На 31.12.2024 года, тыс. руб.	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На 31.12.2025 г., тыс. руб.
		поступило		списано		
		в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего:	336	6158		6162		332
В т.ч.:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8	2113		2111		10
Расчеты с покупателями и заказчиками	26	49		74		1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами						
Расчеты по ЕНС	247	2475		2456		266
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	16	251		249		18
Расчеты с персоналом по оплате труда	39	1270		1272		37

7. Информация о доходах и расходах

Виды доходов	2025 год		2024 год	
	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
Оптовая торговля автозапчастями	8570	6051	5943	3964

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 г., (тыс. руб.)	2024г. (тыс. руб.)
Материальные затраты	6051	3964
Затраты на оплату труда	1270	1035
Отчисления на социальные нужды	256	194
Прочие затрат	41	36
Итого расходы по обычным видам деятельности	7618	5229

9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

9.1.1. В состав прочих доходов на отчетную дату входят проценты к начислению по депозитному счету – 205 тыс. руб.

9.2. Иная информация

9.2.1. В отчетном периоде отсутствовали объекты аренды, основные средства и нематериальные активы.

9.2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор А.В. Форушкин

26.03.2026 г.