

## Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год

### Общество с ограниченной ответственностью «Завод «Автозапчастей»

ИНН 6439089038, КПП 6439011001, ОГРН 1156451024124

#### Общая информация об организации

ООО «Завод «Автозапчастей» является коммерческой организацией и относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлены.

#### Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### Основные показатели деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

29.32 — Производство прочих комплектующих и принадлежностей для автотранспортных средств;

Выручка организации за отчетный период составила 124 783 тыс.руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Затраты организации за отчетный период составили 117 937 тыс.руб, что ниже аналогичного показателя прошлого года.

Средняя Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составило 52 чел.

#### 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.

| Наименование группы ОС | Первоначальная ст-ть | Амортизация     | Остаточная ст-ть |
|------------------------|----------------------|-----------------|------------------|
| Оборудование           | 70 072 тыс.руб       | 42 076,0        | 27 996,0         |
| Автомшины              | 2 530 тыс.руб        | 867,0           | 1 663,0          |
| <b>Итого</b>           | <b>72 602,0</b>      | <b>42 943,0</b> | <b>29 659,0</b>  |

**Запасы (сырье и материалы, комплектующие для использования в производственной деятельности), без учета готовой продукции 6 811 тыс.руб.**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как:

\* оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары и другие ценности.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Выпуск продукции оформляется, при продаже, специальным документом «Выпуск продукции «Отчет производства). Выпущенная продукция учитывается по фактической себестоимости. По Д-т сч. 43 отражается поступление готовой продукции, по К-т 43 выбытие в полном объеме, остатков нет.

**Дебиторская задолженность 20 303 тыс. рублей**

В состав дебиторской задолженности (отражается за вычетом налога на добавленную стоимость) входит:

- Краткосрочная задолженность, за отгруженную продукцию Покупателям, с отсрочкой платежа до 30 дней. Безнадежная дебиторская задолженность, долг более 3-х лет, отсутствует = 11 276 тыс. рублей;
- Авансы Поставщикам за сырье и материалы, оборудование (станки). Срок поставки 1,2 квартал 2026г. = 8 904 тыс. рублей;
- Сальдо по ЕНС = 123 тыс. рублей.

**Прочие оборотные активы 69 тыс. рублей.**

**Расходы будущих периодов (РБП)**(неисключительные лицензии, страхование, расходы на сертификацию и прочие разрешения) — это затраты, которые компания понесла в 2025г., но экономическая выгода от них будет получена позже, в течение нескольких отчетных периодов. Чтобы не исказить финансовые результаты, такие расходы не списали сразу, а распределим со временем.

**Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пикулик Алексей Павлович, доля участия — 100 процентов.

Чистая прибыль за 2025г. составила 5 134 тыс. рублей,

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024г. в сумме 1 265 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привели к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

### **Заемные средства 10 967 тыс. рублей**

Для ведения бухгалтерского учета заемных средств, применяются ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», ПБУ 10/99 п.8 .

Учет заемных средств (кредиты, полученные от кредитных учреждений), учитываются отдельно по каждому Контрагенту, по каждому договору с использованием сч. 67 с разбивкой по субсчетам.

Проценты начисляются ежемесячно и относятся на сч. 91.02 «Прочие расходы «Проценты к уплате».

Действующие кредитные обязательства на 31.12.2025г.

| № п/п | Наименование кредитной организации   | Сумма, полученного кредитования, тыс.руб | Дата возникновения | Дата погашения | Остаточная стоимость кредита, тыс.руб |
|-------|--|--|--------------------|----------------|---------------------------------------|
| 1     | Некоммерческая Микрокредитная компания ФМС: Договор № 121Д от 14.09.2023г. | 2 546 тыс. руб                           | 14.09.2023г.       | 14.09.2026г.   | 687 тыс.руб.                          |
| 2     | <b>АО «Балаково-Банк»</b>  |  |                    |                |                                       |
|       | Договор № 1357 от 21.11.2025г.   | 3 010 тыс. руб.                          | 21.11.2025г.       | 20.11.2028г.   | 3 010 тыс. руб.                       |
|       | Договор № 1396 от 24.12.2025г.   | 5 350 тыс.руб.                           | 24.12.2025г.       | 23.12.2028г.   | 5 350 тыс. руб.                       |
|       | Договор № 285 от 27.07.2023г.  | 10 000 тыс. руб                          | 27.07.2023г.       | 23.07.2026г.   | 1 920 тыс. руб.                       |
|       | <b>ИТОГО:</b>  | <b>X</b>                                 | <b>X</b>           | <b>X</b>       | <b>10 967 тыс. руб</b>                |

### **Кредиторская задолженность 17 218 тыс. рублей**

- Долги перед Поставщиками (за сырье и материалы, авансы от Покупателей, прочая кредиторская задолженность за услуги) является краткосрочным обязательством и отражена за вычетом налога на добавленную стоимость, срок погашения, которых будет в 1 кв. 2026г. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует = 12 961 тыс. рублей;
- Расчеты с бюджетом по налогам (сборам) = 2 714 тыс рублей;
- Расчеты по соц.страхованию и обеспечению = 632 тыс. рублей;
- Расчеты с персоналом по оплате труда = 911 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам, по расчету с персоналом по оплате труда.

**Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах за 2025г.**

**Выручка, без НДС, по отгрузке, тыс. руб.**

| Вид деятельности           | 2025 г.           |
|----------------------------|-------------------|
| Производство автозапчастей | 124 513,0         |
| Страховые выплаты          | 270,0             |
|                            | <b>124 783, 0</b> |

Общество получает выручку от реализации продукции собственного производства на территории РФ.

**Расходы по обычным видам деятельности, тыс.руб**

| Статья расходов  | 2025 г.         |
|--|-----------------|
| Себестоимость продаж (прямые расходы (сырье, материалы, комплектующие) | <b>(62 678)</b> |
| Коммерческие расходы (транспортные расходы)                            | <b>(3 722)</b>  |
| <b>Управленческие (косвенные) расходы:</b>                             | <b>(49 365)</b> |
| ФОТ  | (29 802)        |
| Налоги на ФОТ  | (7 575)         |
| Аренда цехов   | (754)           |
| Содержание цехов   | (272)           |
| Содержание станков   | (1 497)         |
| Амортизация станков  | (270)           |
| Содержание служебного авто   | (813)           |
| Бухгалтерские услуги   | (307)           |
| Юридические услуги   | (172)           |
| Обслуживание оргтехники  | (86)            |
| Доставка сотрудников   | (1 095)         |
| Командировочные расходы  | (61)            |
| Текущий ремонт арендованных помещений                                  | (1607)          |
| Реклама  | (251)           |
| Содержание офиса   | (76)            |
| Обучение сотрудников   | (141)           |

|                        |         |
|------------------------|---------|
| Тара                   | (2 471) |
| Услуги логистов        | (342)   |
| Сертификация продукции | (28)    |
| Прочие                 | (1 745) |

**Проценты к уплате по кредитным обязательствам = 1 673 тыс. руб.**

**Прочие расходы, тыс. руб.**

| <b>Статья расходов</b>                          | <b>2025 г.</b> |
|---|----------------|
| Расходы на услуги банка                         | (404)          |
| Госпошлина                                      | (9)            |
| Отклонение курса при покупке иностранной валюты | (86)           |
| <b>Итого:</b>                                   | <b>(499)</b>   |

**Налог на прибыль в отчетном периоде изменился до 25% = 1 712 тыс.руб.**

#### **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Пикулик Павел Юрьевич.

#### **Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Директор ООО «Завод «Автозапчастей» \_\_\_\_\_ Пикулик П.Ю.**