

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Автодеталь» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью "Автодеталь".

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО " Автодеталь".

Адрес юридического лица: 440047, Пензенская область, г.о. Город Пенза, г Пенза, ул Ульяновская, строение 89, помещение 2

Основные виды деятельности - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Участниками (акционерами) общества являются ООО "ПЕНЗА АВТО ЦЕНТР" с размером доли собственности (пакета акций) 100 % от Уставного капитала.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Малышков Андрей Олегович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период –2 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 5 чел.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», федеральными стандартами бухгалтерского и действующими и положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Экономические сведения

Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости затрат на их приобретение с учетом накладных расходов, понесенных при транспортировке запасов к месту хранения, и прочих расходов, связанных с приобретением.

Списание запасов на текущие расходы, при реализации, ином выбытии производится по средней себестоимости каждого наименования.

Дебиторская задолженность на начало 2025 года составляла 7596 тыс.руб., на конец 2025 года 9351 тыс.р., т.е. увеличилась на 23,11 %.

<i>Дебиторская задолженность</i>	01.01.2025 в тыс. руб	31.12.2025 в тыс. руб
Расчеты с покупателями и заказчиками	5222	9098
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2197	116
Сальдо по НДС	125	137
Расчеты по налогам и сборам	52	

Кредиторская задолженность на начало 2025 года составляла 5000 тыс.р., а на конец 2025 года - 8178 тыс.р., т.е. увеличилась на 63,56%.

<i>Кредиторская задолженность</i>	01.01.2025 в тыс. руб.	31.12.2025 в тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	790	4860
Расчеты с покупателями и заказчиками	2	5
Расчеты по налогам и сборам	17	105
Расчеты по НДС, не отраженные на НДС	1284	3106
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	78	102
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2712	

Движение денежных средств

К денежным средствам относятся денежные средства на банковских счетах, денежные средства в пути, а также денежные эквиваленты – краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Резервы предстоящих расходов и платежей, оценочные резервы Общества

Резервы под будущие отпуска не создавались.

Показатель выручки за 2025 г. составляет 155869. тыс.руб., в том числе показатель выручки по направлениям деятельности за 2025 год:

1) реализация запчастей 155869тыс.руб,

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 147791.руб., в том числе :

1) себестоимость запчастей 147791тыс.руб,

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99).

В соответствии с учетной политикой

Состав коммерческих и управленческих расходов

	2024	2025
Коммерческие расходы		
Транспортные расходы	6	20
Управленческие расходы		
Аренда помещения	2286.8	2286,8
Заработная плата	1988.8	3370,7
Страховые взносы ФОТ	604.6	1024,7
Командировочные расходы	120	55
ПО	46.6	74,4
Услуги нотариуса	0	68,9
Прочие расходы	73.2	47,7

Состав прочих доходов и расходов Общества:

	2024	2025
Прочие доходы		
В том числе:		
-Проценты к получению	415.7	645,3
-Бонусы и вознаграждения от дистрибьютора за ЗЧ	992,6	1030,5
-Другие доходы	50	65
Прочие расходы		
В том числе:		
-Услуги банков	42	55
-Списание НДС	7,9	7,2
-Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	50	0
-Судебные издержки	0	322,8
-Другие расходы	3	0

Чистые активы Общества составляют 9568 тыс.руб.

Налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями налогового законодательства и основан на операционных результатах за год после корректировок по статьям, которые либо являются необлагаемыми, либо не подлежат отнесению на вычеты в налоговых целях.

Налоговая база по налогу на прибыль Общества исчисляется по итогам каждого отчетного (налогового) периода на основе данных бухгалтерского учета. Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка) является условным расходом (доходом) по налогу на прибыль.

Нераспределенная прибыль текущего года 9468тыс. руб.

Уставный капитал составляет 100 тыс. руб.

Общество не выступало получателем государственной помощи в течение 2025 года, не выступало поручителем, не выдавало и не получало обеспечение обязательств и платежей.

Информация о непрерывности деятельности –

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него не имеются намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величину рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Генеральный директор ООО «Автодеталь»

«30» марта 2026г

Малышков А.О.

