

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Автокомплект-запчасть» (Общество), сокращенное название ООО «Автокомплект-запчасть» ИНН/КПП 6323072243 / 632401001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 24 по Самарской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 04.08.2003г., свидетельство серия 63 №002592104 за основным государственным регистрационным номером 1036301095962.

Юридический и почтовый адрес: 445043, РФ, Самарская область, город Тольятти, Обводное шоссе 70 А.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила 9 человек.

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2025 году: Директор

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

ОКВЭД 45.31.1

Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов.

Филиалов и обособленных подразделений ООО «Автокомплект-запчасть» не имеет.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Директора Общества от 28 декабря 2024 г. № б/н.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

В учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 г. по сравнению с 2024 г. внесены следующие изменения:

- Вступил в силу новый стандарт ФСБУ 4/2023 " Бухгалтерская (финансовая) отчетность " начиная с 2025г.
- Вступил в силу новый стандарт ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Последствия изменения в отчетности отражены ретроспективно.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение	поступило	списано		переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	списано		по фактическим затратам
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	60 000	-	473 850	(533 850)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	415 280	(355 280)	-	-	-	-	60 000	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	60 000	-	473 850	(533 850)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	415 280	(355 280)	-	-	-	-	60 000	-
Итого	За 2025 г.	60 000	-	473 850	(533 850)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	415 280	(355 280)	-	-	-	-	60 000	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 106 871	(1 106 871)	-	-	-	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	949 405	(949 405)	-	-	-	X	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	95	(95)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	1 106 824	(1 106 824)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	949 310	(949 310)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской 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			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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	69 330	-	11 738	-	(68 984)	-	-	-	12 084	-
	3а 2024 г.	133 557	-	12 678	-	(76 905)	-	-	-	69 330	-
в том числе:	3а 2025 г.	11 427	-	11 647	-	(11 427)	-	-	-	11 647	-
	3а 2024 г.	26 061	-	11 427	-	(26 061)	-	-	-	11 427	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	472	-	25	-	(472)	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	47 697	-	472	-	(47 697)	-	-	-	472	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	57 084	-	779	-	(57 084)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	59 425	-	(3 120)	-	(3 120)	-	-	-	57 084	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	346	-	66	-	-	-	-	-	412	-
	3а 2024 г.	373	-	-	-	(27)	-	-	-	346	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	69 330	-	11 738	-	(68 984)	-	-	X	12 084	-
	3а 2024 г.	133 557	-	12 678	-	(76 905)	-	-	X	69 330	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	10 432	3 619	-	(9 176)	-	-	4 875
	3а 2024 г.	11 584	9 849	-	(11 000)	(1)	-	10 432
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9 177	590	-	(9 176)	-	-	591
	3а 2024 г.	7 501	9 177	-	(7 500)	(1)	-	9 177
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	3 500	-	-	(3 500)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	412	2 822	-	-	-	-	3 234
	3а 2024 г.	-	412	-	-	-	-	412
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	695	51	-	-	-	-	746
	3а 2024 г.	583	112	-	-	-	-	695
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	149	155	-	-	-	-	304
	3а 2024 г.	-	149	-	-	-	-	149
Итого	3а 2025 г.	10 432	3 619	-	(9 176)	-	X	4 875
	3а 2024 г.	11 584	9 849	-	(11 000)	(1)	X	10 432

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	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	395	628	575	-	447
	За 2024 г.	415	757	633	144	395
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	395	628	575	-	447
	За 2024 г.	415	757	633	144	395

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 106 871	949 405
Затраты на оплату труда	8 044	7 013
Отчисления на социальные нужды	1 792	1 410
Амортизация	-	-
Прочие затраты	782	1 015
Итого по элементам	1 117 489	958 843
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 117 489	958 843

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-