

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «КОМПАНИЯ ГРУЗОВИК»

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КОМПАНИЯ ГРУЗОВИК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от валюты баланса/общей суммы доходов Организации за отчетный период.

1. Общая информация

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «КОМПАНИЯ ГРУЗОВИК»

Сокращенное наименование ООО «КОМПАНИЯ ГРУЗОВИК»

Юридический адрес: 141707, Московская обл, Долгопрудный г, Транспортный проезд, дом 7, строение 1

Фактический адрес: 141707, Московская обл, Долгопрудный г, Транспортный проезд, дом 7, строение 1

Почтовый адрес: 141707, Московская обл, Долгопрудный г, Транспортный проезд, дом 7, строение 1

Телефон: +7 (495) 617-42-25

Адрес электронной почты: ko.gruzovik@yandex.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5047174450

Код ОКПО 01528683

Код ОКТМО 46716000

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) 45.31.1 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

Среднегодовая численность сотрудников за 2025 г. - 41

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 1 010 000 руб., оплачен полностью.

Список участников

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТТМ ЦЕНТР"	25.03.2016	ОГРН 1165027052728 ИНН 5027238810 КПП 602701001 140060, Московская область, город Люберцы, рабочий поселок Октябрьский, улица Ленина, дом 57 строение 1, помещение 2	97,03%	980 000,00	980 000,00
ООО «ГАЗКОМТРАНС»	31.10.2016	ОГРН 5167746274438 ИНН 7708303397 КПП 770801001 107996, город Москва, переулок Орликов, дом 5, строение 2, кабинет 68	1,98%	20 000,00	20 000,00
ПЫХТИН СЕРГЕЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ	16.08.1969	Паспорт: серия 45 14 № 814428 дата выдачи 29 сентября 2014 г. отделением УФМС России по гор. Москве по району Восточное Измайлово № подразделения 770-047 постоянно зарегистрированный по адресу 105484 Москва г. Сиреневый б-р, дом 66, квартира 63	0,99%	10 000,00	10 000,00

1.3 Информация об органах управления

Исполнительный орган — Генеральный директор Пыхтин Сергея Вячеславович, Решение № 3 от 31.07.2019, сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер — Харламова Юлия Владимировна

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

по основному виду деятельности — 956 055 731 руб.;

прочие доходы — 44 682 454 руб.

Затраты составили:

амортизация ОС — 73 784 руб.;

приобретение товаров и сырья — 789 798 363 руб.;

ФОТ — 63 769 378 руб.;

аренда помещений — 15 177 110 руб.;

прочие расходы — 42 967 125 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО

Состав основных средств

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства», утверждённым приказом Минфина Российской Федерации от 17 сентября 2020 года № 204н. Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. К основным средствам относятся объекты со сроком службы 12 месяцев. Активы, стоимостью до 100 000 рублей (включительно) за единицу, соответствующие критериям основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и другие издания отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов.

Основные средства включаются в состав амортизируемого имущества с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором они были введены в эксплуатацию.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию после 01.01.02 г., срок полезного использования определяется в соответствии с Постановлением, Правительства РФ от 01.01.02 г. №1. При этом в пределах амортизационных групп применяются минимальные сроки полезного использования.

Переоценка основных средств не проводится - Перед составлением годовой отчетности организацией проведена проверка основных средств на наличие признаков обесценения. Обесценения основных средств не выявлено.

Пересмотр элементов амортизации - Пересмотр сроков полезного использования не производился.

Пересмотр ликвидационной стоимости основных средств не производился. Инвестиционная недвижимость отсутствует.

Основа оценки

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам на приобретение, сооружение и изготовление за вычетом возмещаемых налогов. Затраты, связанные с достройкой, дооборудованием, реконструкцией и модернизацией, увеличивают первоначальную стоимость основных средств. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

Амортизация

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов и норм амортизации, исчисленных на основе установленных сроков полезного использования этих объектов. В обществе отсутствуют объекты основных средств, переведенных на консервацию.

Выбытие, списание и ликвидация

Объекты основных средств, которые выбыли или были ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса вместе с суммой накопленной амортизации. Доходы и расходы от выбытия

основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они произведены, в составе прочих доходов и расходов.

ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В рамках финансовой деятельности в 2025 году ООО «КОМПАНИЯ ГРУЗОВИК» не размещало денежные средства в займы. Ценные бумаги, долгосрочные депозиты, векселя не приобретались. Финансовые вложения, обремененные залогом, а также установленные ограничения использования, возможности используя для ведения обычной деятельности, условия определения залоговой суммы - отсутствуют.

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений, обесценения не выявлено - резерв отсутствует.

ЗАПАСЫ

Материально - производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. При этом фактической себестоимостью материально - производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Поступление приобретаемых материалов отражается в учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем их включения в фактическую себестоимость материалов. Приобретенные материалы учитываются согласно Плану счетов на счете 10 "Материалы", аналитический учет по которому ведется по местам хранения материалов и отдельным их наименованиям (видам, сортам, размерам и т.д.). При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится согласно п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» по средней себестоимости. Способ по средней себестоимости предполагает расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало периода (месяц или другой, определенный организацией период) и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость может рассчитываться периодически через равные интервалы времени либо по мере поступления каждой новой партии запасов. Товары (покупные изделия) учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, и относятся в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется. ТЗР, понесенные в связи с приобретением товаров с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих товаров. Готовая продукция на складе оценивается на конец отчетного периода по фактической производственной себестоимости по каждому виду продукции, сложившейся из стоимости остатков готовой продукции на начало отчетного периода и себестоимости отчетного периода. Оценка продукции (работ, услуг), право собственности, на которую на конец отчетного периода не перешло к покупателям, осуществляется исходя из себестоимости, сложившейся на момент отгрузки. В течение отчетного периода учет готовой продукции ведется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Дебиторская и кредиторская задолженность признается краткосрочным активом и обязательством, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты согласно договорным условиям или не установлен. На конец отчетного периода долгосрочные активы и обязательства раскрываются в отчетности как краткосрочные, если оставшийся срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Условные активы отсутствуют.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Краткосрочные депозиты, размещаемые на срок до 90 дней включительно, квалифицируются как денежные эквиваленты и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе прочих денежных средств. Полученные проценты по денежным эквивалентам отражаются в отчете о движении денежных средств в составе текущей деятельности. Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества, включена в состав инвестиционных операций.

ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не создает резервов на оплату отпусков

НАЛОГИ

Налог на прибыль Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Общество учитывает постоянные и временные разницы, которые формируются по аналитическим данным путем сравнения значений показателей бухгалтерского и налогового учета по доходам и расходам. Данные отражаются в налоговых регистрах учета разниц по группам однородных объектов. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

С начала отчетного года не было каких-либо вступивших в силу существенных изменений бухгалтерского законодательства, которые могли повлиять на учетную политику Общества и вызвать пересчеты и поправки в бухгалтерском учете и отчетности.

ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ОБСТОЯТЕЛЬСТВАХ

В 2024 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и последствий от них не было.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

СВЕДЕНИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Договоров простого товарищества в 2024 году не заключалось.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в 2024 году не оказывалась.

СООБЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У организации отсутствуют планы существенного прекращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена, отсутствуют.

ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Информация о прекращенных операциях не раскрывается в связи с ее отсутствием.

Дата подписания отчетности:

«30» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «КОМПАНИЯ ГРУЗОВИК» Пыхтин Сергея Вячеславович.

Главный бухгалтер ООО «КОМПАНИЯ ГРУЗОВИК» Харламова Юлия Владимировна



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Юлия Харламова".