

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ДЭ МОТО ТРЕЙД»

ИНН 5257171014 КПП 525001001 ОГРН 1175275021558  
603108, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Электровозная ул, дом 17,  
литер С, офис 3.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО " ДЭ МОТО ТРЕЙД "

**Сведения об организации:**

ИНН/КПП 5257171014 / 525001001

ОГРН 1175275021558

Дата регистрации: 21.03.2017г.

**Юридический адрес:** 603108, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г НИЖНИЙ НОВГОРОД,  
УЛ ЭЛЕКТРОВОЗНАЯ, Д. 17, ОФИС 3.

**Основной вид деятельности:** Торговля мотоциклами, их деталями, узлами и принадлежностями;  
техническое обслуживание и ремонт мотоциклов

ОКВЭД 45.40

**1. Общие сведения**

Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023. Общество 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.

Уставный капитал общества составляет 10 тыс, руб.

Общество не является учредителем каких-либо обществ.

**Участники ООО " ДЭ МОТО ТРЕЙД "**

Участники	Доли,%	Сумма, руб
Киселев Сергей Николаевич	100	10000

**Органы управления общества**

Органы управления	Наименование	Состав	Компетенция
Высший орган - Общее собрание	Общее Собрание участников	-	В соответствии с Уставом

Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Киселев Андрей Николаевич	В соответствии с Уставом
----------------------------------	----------------------	---------------------------	--------------------------

Главный бухгалтер: Насонова Ксения Андреевна

### **Состав бухгалтерской отчетности:**

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу.

## **2. Учетная политика и показатели**

Учетная политика Организации разработана в соответствии с требованиями действующих ФСБУ.

### **Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились:**

Учетная политика Общества разработана и утверждена Приказом общества №2/У от 27.12.2024г.

### ***Изменения учетной политики на следующий год не планируются.***

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### **2.1. Основные средства**

Активы стоимостью, превышающей 40 000 (Сорок тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки объектов основных средств, по группам: все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не применяется.

Срок полезного использования основных средств устанавливается обществом при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Резерв на предстоящий ремонт основных средств обществом не создается, затраты на ремонт основных средств включаются в затраты того отчетного периода, в котором последние произведены.

Общество применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

## **2.2. Запасы**

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится по методу ФИФО.

При отпуске товарных запасов в реализацию их оценка производится по методу ФИФО.

## **2.3. Финансовые вложения**

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

## **3. Пояснения к бухгалтерскому балансу:**

### **3.1. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Машины и оборудование (кроме офисного) балансовая стоимость которых на 31.12.2025г. составила 143 тыс. руб.

На 31.12.2025г. обесценения объектов основных средств нет.

### **3.2. Запасы**

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» баланса числятся:

Товары для перепродажи балансовая стоимость которых на 31.12.2025г. составила 1137 тыс. руб.

На 31.12.2025г. обесценения МПЗ нет. Резерв под обесценение МПЗ не создавался.

### **3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты**

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты по стр.1250 баланса составляют 889 тыс. руб. в том числе:

– расчётные счета в банках — 152 тыс. руб.;

– касса — 1 тыс. руб.;

– переводы в пути — 736 тыс. руб.

**Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.**

### **3.4. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 3676 тыс. руб в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков — 2058 тыс. руб.;

– авансы выданные — 1181 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и взносам (переплата) — 11 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами — 426 тыс. руб.

### **3.5. Капитал** строка 1300 баланса

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Добавочный капитал составляет 4788 тыс. руб. В 2025 году изменения связаны с покрытием убытка по итогам 2025 года. (Убыток за 2025 год — 2824 тыс. руб).

### **3.6. Долгосрочные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 193 тыс. руб. в том числе:

– долгосрочные кредиты и займы — 193 тыс. руб. (Киселев Андрей Николаевич, Договор займа №3 от 31.01.2020)

### **3.7. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 854 тыс. руб.

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 294 тыс. руб.;

– авансы полученные — 237 тыс. руб.;

– задолженность перед государственными внебюджетными фондами — 13 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и сборам — 50 тыс. руб.;

– задолженность перед прочими кредиторами — 260 тыс. руб.

**Из общей суммы кредиторской задолженности просроченная задолженность (с нарушением установленных сроков погашения) отсутствует.**

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (учредителем) на 31 декабря 2025 года составляет 193 тыс. руб.

## **4. Пояснения к отчёту о финансовых результатах**

### **4.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 6286 тыс. руб, в том числе:

Транспортных средств — 2778 тыс. руб.

Запчастей и экипировки — 3086 тыс.руб.

Агентское вознаграждение (комиссионная техника)— 440 тыс.руб.

### **4.2. Расходы по обычным видам деятельности** за 2025 год составили 8446 тыс. руб, в том числе:

Себестоимость продаж за 2025 год составила 5253 тыс. руб.

Коммерческие расходы за 2025 год составили 3193 тыс.руб.

Управленческие расходы отсутствуют.

### **4.3. Прочие доходы** за 2025 год составили 95 тыс. руб. ( в т.ч. 8 тыс.руб % полученные)

### **4.4. Прочие расходы** за 2025 год составили 714 тыс. руб. в том числе:

- расходы на услуги банков – 73 тыс.руб.

– расходы на безвозмездную передачу имущества — 39 тыс. руб.;

– прочие расходы, не учитываемые в налогообложении — 602 тыс. руб.

#### 4.5. Налог на прибыль и иные обязательные платежи

Организация применяет упрощённую систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, за 2025 год составил 45 тыс. руб.

Авансовые платежи в течение 2025 года не уплачивались.

#### 4.6. Чистый убыток общества за 2025 год составил 2824 тыс руб.

#### 5. Прочее

Событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Организации или оценку ее активов и обязательств, не возникло.

Генеральный директор

ООО «ДЭ МОТО ТРЕЙД»



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'А.Н. Киселев'.

А.Н. Киселев

