

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОСНАБ» (ООО «АВТОСНАБ»)

ИНН 9718108800, КПП 771801001, ОГРН 1187746727662

Адрес: 107370, Москва г, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Богородское, ш. Открытое, дом № 14, помещение 2/1

1. Общая информация об организации

ООО «АВТОСНАБ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации 03.08.2018 года.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и не подлежит обязательному аудиту.

Обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 6 человек.

Генеральный директор общества – Морозов Н.Н., Главный бухгалтер Зыкина Т.А.

Уставный капитал составляет 200 000 рублей. Единственным участником является Генеральный директор Морозов Н.Н. с 100% долей.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31.1 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

3. Учетная политика

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов операционной аренды.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Арендные платежи учитывать равномерно в составе расходов по основному виду деятельности в течение срока действия договора аренды.

3.2. Запасы

3.2.1 Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Применяются упрощенные способы учета запасов.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

3.2.2. Товары

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до склада, производимые до момента передачи товаров в продажу.

Единицей бухгалтерского учета товаров является номенклатурный номер.

Расходы, связанные с продажей товаров в конце месяца, списываются в полном объеме в себестоимость проданных товаров.

Таблица 1.

Наличие запасов		
Наименование показателя	Период	На конец года
Запасы - всего, в том числе:	2025 год	3 997,00
	2024 год	9 345,00
Товары (сч.41)	2025 год	3 997,00
	2024 год	9 345,00

Таблица 2.

Финансовые активы		
Наименование показателя	Период	На конец года
Всего, в том числе:	2025 год	33 482,00
	2024 год	37 348,00
Поставщики	2025 год	472,00
	2024 год	1 296,00
Покупатели	2025 год	24 880,00
	2024 год	26 762,00
НДС по приобретенным ценностям	2025 год	7 720,00
	2024 год	7 930,00
Резервы по сомнительны долгам	2025 год	(263,00)
	2024 год	(224,00)
Единый Налоговый счет	2025 год	387,00
	2024 год	1 280,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025 год	286,00
	2024 год	304,00

Таблица 3.

Краткосрочная кредиторская задолженность		
Наименование показателя	Период	На конец года
Кредиторская задолженность - всего	2025 год	34 839,00
	2024 год	34 344,00
Поставщики	2025 год	33 615,00
	2024 год	32 998,00
Покупатели	2025 год	-
	2024 год	42,00
НДС с авансов	2025 год	-
	2024 год	(7,00)
НДС	2025 год	1 035,00
	2024 год	1 022,00
Налог на прибыль	2 025 год	67,00
	2024 год	196,00
Взносы	2025 год	122,00
	2024 год	93,00

Таблица 4.

Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	141 489,00	163 373,00
Затраты на оплату труда	7 337,00	4 997,00
Отчисления на социальные нужды	29,00	20,00
Аренда	3 141,00	3 669,00
Расходы на рекламу	4 157,00	5 630,00
Страховые взносы	1 509,00	989,00
Транспортные расходы при реализации (до покупателя)	7 690,00	4 650,00
Прочие расходы	2 737,00	1 684,00
Итого:	168 089,00	185 012,00

4. Инвентаризация.

Инвентаризация запасов, кредиторской и дебиторской задолженности была проведена года. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

26 декабря 2025

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- Основные средства
- Нематериальные активы;
- Финансовые вложения;
- Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

6. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Малые предприятия при упрощенном бухгалтерском учете вправе не применять следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Не создает резервы на оплату отпусков (п.20 Информации Минфина)

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности 27 марта 2026г.