

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 6 от 29.12.2024.

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сенсор Трейдинг Ритейл» (сокращенно: ООО «Сенсор Трейдинг Ритейл»).

Дата государственной регистрации: «08» сентября 2020 года.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): ОКВЭД 45.31 «Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями».

Общество применяет ОСНО.

Управляющие органы:

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Лундовских Юрий Владимирович, действующий на основании Устава без доверенности.

Участники (собственники) Общества:

Лундовских Юрий Владимирович (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 100%.

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Информация об учетной политике.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с ч.4 ст.6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2.1 Учет основных средств

2.1.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.1.2. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не производится.

По данным бухгалтерского отчета 2025 года у организации нет данных о наличии и движении ОС.

2.2. Учет нематериальных активов

2.2.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020)

По данным бухгалтерского отчета 2025 года у организации нет данных о наличии и движении нематериальных активов.

2.3. Материально-производственные запасы.

2.3.1. При списании МПЗ оцениваются по ФИФО.

2.3.2 Данные о наличии и движении МПЗ

Наименование	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб.)
		поступило	выбыло	
Товары	1157	6046	6388	815
Материалы	29	21	48	2
ИТОГО:				817

2.3.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы на конец отчетного периода по фактической себестоимости последних закупок.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб.)	Изменения за 2025 год за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 г. (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	432	-	-	432
Краткосрочная ДЗ	248	90	176	162
Итого:				594
в т.ч. просроченная ДЗ				21

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года указана сумма 573 тыс.руб. (без резерва по сомнительным долгам)

2.4.2. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.4.3. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

2.4.4.. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

2.4.5. На 31.12.2025 год кредиторская задолженность составила 144 тыс. рублей, в том числе:

Перед поставщиками- 3 тыс.рублей

По налогам и сборам – 141 тыс.рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.25 года отсутствует.

2.5. . Расходы по обычным видам деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 7 828 тыс.рублей. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы отсутствуют.

Расходы за отчетный период по основному виду деятельности составили 7 575 тыс. рублей , в том числе:

- фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи- 5 512 тыс.рублей
- транспортные расходы – 21 тыс. рублей
- оплата труда – 1 266 тыс.рублей
- страховые взносы – 379 тыс.рублей
- материальные расходы – 150 тыс. рублей
- аренда офиса – 126 тыс.рублей
- интернет- 40 тыс.рублей
- прочие расходы – 81 тыс.рублей

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль 165 тыс.рублей.

2.6. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.7 События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению или раскрытию в отчетности, нет.

2.8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 30.03.2026 года.

Руководитель



/Лундовских Ю.В./