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

1. Сведения об организации
• Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЗАБСПЕЦЗАПЧАСТЬ» /ООО «ЗАБСПЕЦЗАПЧАСТЬ», дата регистрации - 14.03.2025г.

• ИНН/КПП, ОГРН: 7500026345/750001001, 1257500001461
• Юридический адрес: 672014, Россия, Забайкальский край, г.о. город Чита, г. Чита, ул. Трактовая, д. 80а
• Основной ОКВЭД: 45.31 Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями
• Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам микро предприятия.
• Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 чел.
• Обособленные подразделения:
□ не имеются

• Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
Не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)
Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Фамилия, имя, отчество участника Доля участия, % Размер доли, руб.
У Шилун - 100 % 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00 руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:
□ не осуществлялись

Организация:
□ не входит в состав группы компаний

3. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Директор: Волчек Сергей Сергеевич (Ф.И.О.)
действует на основании Устава

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

4. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.
Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

5. Система налогообложения
В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

6. Основные принципы бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

7. Основные средства и капитальные вложения
По состоянию на 31.12.2025:
□ нематериальные активы отсутствуют

8. Нематериальные активы
По состоянию на 31.12.2025:
□ нематериальные активы отсутствуют

9. Запасы
Запасы отражаются по фактической себестоимости.

Списание осуществляется:
□ по средней себестоимости

Резерв под обесценение запасов:
□ не создавался

10. Дебиторская задолженность
В составе дебиторской задолженности отражены расчеты:
• с покупателями и заказчиками;
• по авансам выданным;
• с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам:
□ не создавался

11. Кредиторская задолженность
Кредиторская задолженность включает расчеты:
• с поставщиками и подрядчиками;
• по налогам и сборам;
• по оплате труда и страховым взносам;

• с прочими кредиторами.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налог на добавленную стоимость
Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации.
Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

13. Налог на прибыль организаций
Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

14. Аренда
Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):
□ да (указать)

Расходы по аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока действия договора либо в порядке, установленном учетной политикой.

15. Капитал и резервы
Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

16. Доходы и расходы
Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

17. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:
□ отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:
□ не производилась

18. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:
□ не получалась

19. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

20. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «30 » марта 2026 г.

Директор _____ /Волчек С.С./