ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Склад запчастей"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Склад запчастей"

1.2. Юридический адрес 630033, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛИЦА МИРА ЗД. 61/1

1.3. Дата государственной регистрации 13.03.2020 года

1.4 Численность сотрудников 21 человек

1.5. Уставный капитал составляет 30 000 рублей

Участниками общества являются:

• Фатеев Дмитрий Николаевич 30 000 рублей

1.6. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

45.31. Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Фатеев Дмитрий Николаевич

Главный бухгалтер: Фатеев Дмитрий Николаевич

Бухгалтерская отчетность организации не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта “1С: Бухгалтерия 8.3”.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация не применяет следующие ПБУ:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02)
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

2.2 Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Основные средства

2.3.1. 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.

2.3.2. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.3 Переоценка основных средств Обществом не производится.

2.4. Нематериальные активы

Активы, признанные в качестве нематериальных активов, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В соответствии с ПБУ 14/2022 амортизация начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования данного актива. Если срок полезного использования не определен, то он устанавливается равным 10 годам.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты на заготовку, доставку и т.д, включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 "Материалы". При этом счета 15 и 16 не используются.

2.5.2. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по методу ФИФО.

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец налогового периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. 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;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

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

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет процентов и займов

Проценты по всем займам учитываются в составе прочих расходов (п.7 ПБУ15/2008)

2.8. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года		Поступило за 2025 год, рублей	Остаток на 31.12.2025 года	
	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 года, рублей	Сумма накопленной амортизации, рублей		Первоначальная стоимость на 31.12.2025 года, рублей	Сумма накопленной амортизации, рублей
Автомобили	10 762 249,69	5 771 601,50	0	10 762 249,69	8 091 948,91
Торговое и офисное оборудование	938 398,50	172 337,81	310 692,0	1 221 590,5	400 012,5

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные акивы

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года, рублей		Остаток на 31.12.2025 года, рублей	
	Первоначальная стоимость на 31.12.2024 года, рублей	Сумма накопленной амортизации, рублей	Первоначальная стоимость на 31.12.2025 года, рублей	Сумма накопленной амортизации, рублей
Программное обеспечение	264 250,0	121 961,55	264 250,0	226 500,0
Сайт	1 050 000,0	70 000,0	1 050 000,0	175 000,0

5. Запасы

Наименование	Остаток на 31.12.2024 года	Остаток на 31.12.2025 года
Материалы	68 617,89	135 681,53
Товары	71 387 853,17	82 176 411,57
Транспортные расходы	1 123 297,77	1 290 504,3

6. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование	На начало года, рублей	На конец года, рублей
Депозитный счет	15 500 000,0	11 000 000,0
Прочие активы (счет 19, счет 76, счет 97)	534 514,0	276404,29
Краткосрочная дебиторская задолженность	14 138 486,01	11 594 186,52
в том числе по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	4 157 522,29	311 925,07
в том числе с покупателями и заказчиками (счет 62)	9 405 510,08	10 983 888,76
в том числе по расходам будущих периодов (счет 97)	225 482,81	268 372,69
Прочие дебиторы	349970,83	30 000,0
Итого	30 173 000,01	22 870 590,81

7. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование	На начало года, рублей	На конец года, рублей
Краткосрочная кредиторская задолженность-всего	3 190 546,19	14 293 140,53
в том числе по расчетам с поставщиками и заказчиками (счет 60)	260 909,33	10 401 826,39
в том числе с покупателями и заказчиками (счет 62)	1 003 592,19	572 487,8
в том числе по расчетам с бюджетом (счет 68, 69)	1 595 099,43	3 018 908,2
Прочие кредиторы	330 945,19	299 918,14

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование	За 2025 год, рублей	За 2024 год, рублей
Амортизация ОС	2 737 972,09	2 608 523,39
Взносы в ФСС по травматизму	70 719,19	30 982,12
Материальные расходы	1 474 118,73	6 227 843,47
Оплата труда	21 610 184,79	9 551 975,66
Аренда нежилого помещения	24 474 576,12	17 655 185,5
Прочие расходы	5 409 828,36	6 107 654,9
Транспортные расходы	3 007 912,21	3 220 466,41
Итого расходы по обычным видам деятельности	58 785 311,49	45 402 631,46

9. Прочие доходы и расходы

Наименование	За 2025 год, рублей	За 2024 год, рублей
Прочие доходы	8 397 886,83	3 128 438,20
в том числе премия, полученная от поставщика	6 305 361,02	1 215 701,0
в том числе проценты по депозиту	1 425 609,51	716 745,62
в том числе оприходование излишков в результате инвентаризации	515 823,95	414 370,69
в том числе прочие доходы	151 092,35	781 620,89
Прочие расходы	3 160 172,44	1 970 317,75
в том числе услуги банка	46 620,0	126 700,0
в том числе недостача, выявленная в результате инвентаризации	125 970,65	530 422,73
в том числе прочие расходы	2 987 581,79	1 313 195,02

10. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 278 201 тыс.рублей, что значительно ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение выручки произошло за счет падения продаж в отрасли в связи с колебаниями курса доллара, высокой конкуренции. Т.к. мы являемся официальным дилером ТМ MASUMA мы не имеет право устанавливать

свою отпускную цену, а руководствуемся условиями дилерского договора. Кроме того, значительно увеличились расходы организации на аренду складских помещений (в результате увеличения стоимости аренды квадратного метра), фонд оплаты труда увеличился, а это привело к повышению страховых взносов, увеличение процентной ставки по предоставленному займу, что привело к повышению кредитной нагрузки. В результате данных обстоятельств предприятие закончило финансовый год с убытком.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Руководитель Д.Н.Фатеев