

Общество с ограниченной ответственностью «Северавтодеталь»

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. Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью "Северавтодеталь"

Сокращенное наименование – ООО «Северавтодеталь».

1.2. Юридический адрес: 625031, Россия, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Дружбы, д. 227

1.3. Дата государственной регистрации – 26.10.2011г.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.31 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

1.5. Филиалы и представительства

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Владимир Олегович Хмара, действующий на основании Устава без доверенности (Решение единственного участника Общества от 12.09.2024г.). Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на В.О. Хмара (приказ № 2 от 12.09.2024г.).

1.7. Информация об уставном капитале и бенефициарах

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Е.С. Бутузов, доля - 100%. За отчетный период в его пользу была произведена выплата дивидендов, начисленных согласно Решению единственного участника ООО "Северавтодеталь" от 15.12.2025г. в размере 4700000 руб.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Северавтодеталь» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в

редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

4.1 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. Соответственно, состав бухгалтерской (финансовой) отчетности следующий: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

4.2 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4.3 Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
4.4 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
4.5 Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
4.6 Учет доходов и расходов		
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления	п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и п. 6 ПБУ 10/99
Учет расходов на продажу	Расходы на продажу товаров, кроме транспортных расходов, ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи». Транспортные затраты в составе расходов на продажу подлежат распределению между реализованными товарами и остатками товаров на конец месяца.	ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденное Приказом Минфина от 06.05.1999 №33н; п.21 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденное Приказом Минфина от 15.11.2019 №180н.
4.7 Инвентаризация		
Проведение инвентаризации активов и обязательств	Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".	п.15 ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Дата составления текстовых пояснений к бухгалтерской отчетности: 28 марта 2026 года.

Директор ООО "Северавтодеталь"



✓ В.О. Хмара