

Пояснение к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «ИМПОРТ ПАРТС» (ИНН 7451440039) за 2025 год

1. Сведения об обществе

- 1.1. Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «ИМПОРТ ПАРТС». Сокращенное наименование: ООО «ИМПОРТ ПАРТС».
- 1.2. Форма собственности: частная.
- 1.3. Место нахождения: Челябинская область, г.о. Челябинский, г.Челябинск.
- 1.4. Адрес организации: 454053, Челябинская область, г.о. Челябинский, г.Челябинск, Троицкий тракт, д.15.
- 1.5. ООО «ИМПОРТ ПАРТС» имеет обособленные подразделения, находящиеся по адресам:
- Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Труда, д.9 (КПП 665845001);
 - Краснодарский край, г. Краснодар, п.Дружелюбный, СНТ Юбилейное, ул. Железнодорожная, д.2А (КПП 231145001);
 - Московская область, г. Домодедово, Центральный мкр, ул. Станционная, д.17 (КПП 500945001);
 - Ханты-Мансийский Автономный округ-Югра АО, г.Сургут, ул.Индустриальная, д.16 (КПП 860245001);
 - Новосибирская область, г.Новосибирск, ул.Петухова, д.35 (КПП 540345001);
 - Свердловская область, г.Екатеринбург, Промышленный проезд, стр.8 (КПП 668645001);
 - Приморский край, г.о. Артемовский, г.Артем, ул.Вахрушева, д.6, скл.1, помещение 1 (КПП 250245001),
- 1.6. Дата государственной регистрации организации: 28 февраля 2019г.
- 1.7. Учредители: Борцов Александр Александрович – 100%.
- 1.8. Уставный капитал – 500000,00руб. Доля в уставном капитале оплачена полностью. 04 августа 2025 года в ЕГРЮЛ зарегистрировано изменение размера уставного капитала. Он увеличен на 490000руб.
- 1.9. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.10. Основным видом деятельности организации является – торговля оптовая автомобильными деталями, узлами, принадлежностями (код ОКВЭД 45.31). Дополнительные виды деятельности: техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (код ОКВЭД 45.20); ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12); производство резиновых шин, покрышек и камер; восстановление резиновых шин и покрышек (код ОКВЭД 22.11).
- 1.11. Численность работающих на отчетную дату – 75 человек.
- 1.12. Лицензий и специальных разрешений для осуществления определенных видов деятельности нет.
- 1.13. Официальный сайт компании www.trucksun.ru.
- 1.14. На конец отчетного периода ООО «ИМПОРТ ПАРТС» имеет расчетные счета:

№ п/п	Наименование банка	БИК банка	Расчетный счет	Остаток средств на 01.01.2026г.
1	ПАО «Московский кредитный банк» г.Москва	044525659	40702810802190000329	1 879 212,26р.
2	АО «ТБанк» филиал «Урал»	046577512	40702810295020004020	8 727 056,70р.
3	ПАО Банк «Зенит» г.Москва	044525272	40702810501000195606	0р.
4	ООО «ФФИН Банк»	044525900	40702810100000000316	2 453,74р.
5	ББР Банк (АО)	044525769	40702810404300012345	4 442,67р.

2. Применяемые способы учета

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
- 2.1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

- 2.1.2. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера. Главный бухгалтер обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств.
- 2.1.3. 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").
- 2.1.4. 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»).
- 2.1.5. Объекты основных средств признаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка объектов основных средств не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
- 2.1.6. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000руб. за единицу списываются в расходы по мере отпуска их в эксплуатацию.
- 2.1.7. 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).
- 2.1.8. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.).
- 2.1.9. По договорам лизинга применяется порядок учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Признаются право пользования активом и обязательство по аренде.
- 2.1.10. Депозиты со сроком до 3 месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов.
- 2.1.11. Инвентаризация проводится в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».
- 2.2. Учетная политика для целей налогового учета.
- 2.2.1. При определении налоговой базы по налогу на прибыль доходы и расходы определяются по методу начисления, в соответствии со ст. 271 и 272 НК РФ.
- 2.2.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.
- 2.2.3. Начисление амортизации по основным средствам производится линейным способом.
- 2.2.4. Списание МПЗ осуществляется по средней себестоимости.
- 2.2.5. Прямые расходы в целях налогообложения совпадают с перечнем прямых расходов в бухгалтерском учете.
- 2.2.6. Организация формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.
- 2.2.7. В налоговом учете формируется оценочное обязательство по оплате отпусков.
- 2.2.8. Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости равной фактически понесенным расходам по их приобретению.
- 2.2.9. На конец отчетного периода незавершенные капитальные вложения отсутствуют.

3. Анализ финансовых показателей деятельности организации

- 3.1. Выручка от реализации работ, услуг за 2025 год составила 1095766 т.руб. Расходы, связанные с реализацией работ, услуг составили 911177т.руб. Коммерческие расходы, включаемые в себестоимость работ, услуг - 176309т.руб.
- 3.2. Прочие доходы – 3700т.руб., прочие расходы составили 7915т.руб.
- 3.3. По итогам работы за 2025 год Общество получило прибыль в бухгалтерском учете в размере 7849т.руб., в налоговом учете – 9002т.руб. Расхождения между прибылью в налоговом и в бухгалтерском учете возникло в результате учета расходов, по-разному учитываемых в целях исчисления налога на прибыль.
- 3.4. Внеоборотные активы организации представлены основными средствами на сумму 21689т.руб. и финансовыми вложениями на сумму 37408т.руб.

3.4.1. Основные средства включают: основные средства, пригодные к использованию – 19565т.руб., права пользования активами – 2124т.руб.

3.4.2. Финансовые вложения состоят из предоставленных займов – 37408т.руб.

3.5. Оборотные активы состоят из: запасы – 778119т.руб. (материалы и товары); НДС по приобретенным ценностям – 866т.руб.; дебиторская задолженность – 250091т.руб.; денежные средства и денежные эквиваленты – 10613т.руб.

3.5.1. Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 250091т.руб.: расчеты с покупателями и заказчиками – 65969 т.руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками – 181677т.руб., прочие дебиторы – 2445т.руб.

3.6. Долгосрочная кредиторская задолженность – 288867т.р. (долгосрочные займы).

3.7. Краткосрочные обязательства представлены краткосрочными заемными средствами в размере 157395т.руб. (краткосрочные займы – 157300т.руб., проценты по займам – 95т.руб.) и кредиторской задолженностью в размере 625538т.руб.

3.7.1. Краткосрочная кредиторская задолженность состоит из: расчеты с поставщиками и подрядчиками – 600742т.руб., расчеты с покупателями и заказчиками – 2160т.руб., расчеты по налогам и сборам – 785т.руб., расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС – 18383т.руб., сальдо по ЕНС – 881т.руб., расчеты по соц.страхованию и обеспечению – 1058т.руб., прочие кредиторы – 1529т.руб.

4. Информация о связанных сторонах

4.1. Единоличным исполнительным органом является директор, действующий на основании Устава. Полномочия директора продлены до 20 февраля 2029г Решением единственного участника ООО «ИМПОРТ ПАРТС» от 26.12.2023г.

5. Исправление ошибок

5.1. В бухгалтерском учете и отчетности ошибка признается существенной, если в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период показатели статьи бухгалтерской отчетности исказились более чем на 5%.

6. События после отчетной даты.

6.1. Выручка в бухгалтерском учете скорректирована на сумму корректировки реализации, произведенной до даты подписания бухгалтерской отчетности, за 2025 год в 2026 году, в размере 788т.руб.

7. Оценочные обязательства.

7.1. Создан резерв ежегодных отпусков на 2026 год в размере 2014т.руб.

8. Учет расчетов по налогу на прибыль.

8.1. Полученный отложенный налог на прибыль организации за 2025 год исчислен по ПБУ 18/02 в размере 2945т.руб. Отложенные налоговые активы составили 1889т.руб., отложенные налоговые обязательства – 4835т.руб.

9. Прочее

9.1. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В состав годовой бухгалтерской отчетности ООО «ИМПОРТ ПАРТС» за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- пояснительная записка к бухгалтерской отчетности.

9.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 02 марта 2026г.

Директор


А.А.Борцов



