

**Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025
Общество с ограниченной ответственностью «КОЛЕСНЫЙ РЯД РОСТОВ» (ООО
«КОЛЕСНЫЙ РЯД РОСТОВ»)
ИНН 6168052440, КПП 616801001, ОГРН 1036168004630**

**Адрес: 344090, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ,
УЛ. ДОВАТОРА, Д.146, К.5**

1. Настоящие Пояснения представляются к упрощенному бухгалтерскому балансу и упрощенному отчету о финансовых результатах за 2025 отчетный год.

2. Настоящие Пояснения составлены в соответствии с п. 54 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

3. Общие сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «КОЛЕСНЫЙ РЯД РОСТОВ» (ООО «КОЛЕСНЫЙ РЯД РОСТОВ»), (далее – «Общество») ИНН 6168052440, КПП 616801001, ОГРН 1036168004630.

- Основной осуществляемый вид деятельности - 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

- Юридический и фактический адрес - 344103, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. ДОВАТОРА, Д.146, К.5.

- Единственным участником Общества является Шедько Олег Иванович, доля участия — 100%.

- Исполнительный орган Общества – директор Читахян Сурен Федорович.

- Среднесписочная численность сотрудников на составила 31.12.2025 – 15 человек (на 31.12.2024 – 15 человек).

4. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности, в соответствии с действующими федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, а также положениями Учетной политики организации. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Инвентаризация проведена в соответствии с приказом от 19.12.2025 года №45/ИНВ. В ходе проведения инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

5. В соответствии с Учетной политикой организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

По договору аренды от 01.09.2025 №11 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.п. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды нежилое помещение, расположенное по адресу: 344103, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ. ДОВАТОРА, Д.146, К.5. , не предполагается к выкупу и не передается в субаренду. Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

6. В составе нематериальных активов отражаются программы, сайты, лицензии, товарные знаки и знаки обслуживания. Амортизация этих активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п. Срок полезного использования нематериальных активов и способ определения их амортизации ежегодно проверяется Обществом на необходимость уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок

его полезного использования подлежит уточнению. Если расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования нематериального взгляда существенно изменился, способ определения амортизации такого взгляда должен быть изменен. Переоценка нематериальных активов Обществом не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

7. Пояснения к показателям упрощенного бухгалтерского баланса (в части информации, являющейся существенной):

7.1 Основные средства:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». По состоянию на 31.12.2025 года основные средства: автомобиль, погрузчик, самоходный штабелер).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

7.2 Запасы:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает – материалы (счет 10), товары (счет 41) и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов и продаже товара осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	резерв под обесценение	поступления и затраты	выбыло		изменение резерва под обесценение	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	резерв под обесценение
					себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы всего	за год 2025 г. ³	147367	()	393188	(457325)			X	83230	()
	за год 2024 г. ⁴	109424	()	698873	(660930)			X	147367	()
в том числе:	за год 2025 г. ³	147294	()	392709	(456811)			X	83192	()
	Товары за год 2024 г. ⁴	109424	()	698358	(660488)			X	147294	()

7.3 Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств 3036,0 тыс.руб., в том числе на расчетных счетах – 3003,0 в кассе тыс.руб.(за 2024 год – 3273,0 тыс.руб).

7.4 Финансовые и другие оборотные активы:

В составе укрупненного показателя «Финансовые и другие оборотные активы» - дебиторская задолженность на 31.12.2025 - составляет 31149,0 тыс. руб.(на 31.12.2024 – 45050,0 тыс.руб.). Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ¹²	погашение	списание на финансовый результат ¹²	восстановление резерва			

				операции) ¹ 2							
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	за год 2025 г. ³	45050	()	681041		(694942)	()			31149	()
	за год 2024 г. ⁴	40846	()	990626		(986422)	()			45050	()
в том числе: по расчетам с поставщиками заказчиками	за год 2025 г. ³	133	()	5890		(6023)	()			0	()
	за год 2024 г. ⁴	231	()	6446		(6544)	()			133	()
по расчетам с покупателями и заказчиками	за год 2025 г. ³	38244	()	528988		(536242)	()			30990	()
	за год 2024 г. ⁴	38925	()	770841		(771522)	()			38244	()
по налогам и сборам	за год 2025 г. ³	209	()	20726		(20863)	()			72	()
	за год 2024 г. ⁴	1575	()	28141		(29507)	()			209	()
НДС по приобретенным ценностям	за год 2025 г. ³	6245	()	80563		(86808)	()			0	()
	за год 2024 г. ⁴	0	()	139617		(133372)	()			6245	()
По расчетам с разными дебиторами кредиторами	за год 2025 г.	219	()	44874		(45006)	()			87	()
	за год 2024 г. ⁴	115	()	45581		(45477)				219	
Итого	за год 2025 г. ³	45050	()	681041		(694942)	()		X	31149	()
	за год 2024 г. ⁴	40846	()	990626		(986422)	()		X	45050	()

7.5 Капитал:

Размер уставного капитала организации на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли за 2025 год 2472,0 тыс. руб., что меньше с аналогичным отчетным периодом прошлого года – 9043,0 тыс.руб. В 2025 году выплачены дивиденды за 2024 год – 9000,0 тыс.руб., и за 1 полугодие 2025 года - 2900,0 тыс.руб.

7.6 Краткосрочная кредиторская задолженность:

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 116202,0 тыс.руб., в том числе перед поставщиками, подрядчиками – 108323,0 тыс.руб., по налогам и сборам 7879,0 тыс.руб. За аналогичный период на 31.12.2024 года 188369,0 тыс.руб., в том числе перед поставщиками, подрядчиками – 185687,0 тыс.руб., по налогам и сборам 2682,0 тыс.руб. – Изменение в сторону уменьшения размера краткосрочной кредиторской задолженности за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом составило 72167,0 тыс. руб.

7.6 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло			перевод из долго - в краткосрочную задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) ¹³	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления ¹³	погашение	списание на финансовый результат ¹³		
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за год 2025 г. ³	188369	612489		(684649)	()		116209
	за год 2024 г. ⁴	148882	1069496		(1030009)	()		188369

тыс.руб.

в том числе:	за год 2025__ г. ³	184925	470110		(546718)	()		108317
	за год 2024 г. ⁴	146465	843407		(804947)	()		184925
перед поставщиками и подрядчиками	за год 2025__ г. ³	70	31824		(31889)	()		5
	за год 2024 г. ⁴	160	66046		(66136)	()		70
Перед покупателями и заказчиками (по авансам полученным)	за год 2025__ г. ³	3022	106963		(102391)			7594
	за год 2024 г. ⁴	1919	156373		(155270)			3022
Перед бюджетом по налогам и сборам	за год 2025__ г. ³	352	3592		(3658)			286
	за год 2024 г. ⁴	338	3670		(3656)			352
По страховым взносам	за год 2025__ г. ³		16289		(16282)			7
	за год 2024 г. ⁴							
С прочими дебиторам кредиторами	за год 2025__ г. ³	188369	628778		(700938)	()	X	116209
	за год 2024 г. ⁴	148882	106496		(100309)	()	X	188369
Итого	за год 2025__ г. ³							
	за 20__ г. ⁴							

8. Пояснения к показателям упрощенного отчета о финансовых результатах за 2025 года (в части информации, являющейся существенной):

8.1 Выручка за отчетный период по основному виду деятельности составила 511089,0 (2024 год – 741532,0) тыс.руб.

8.2 Расходы по обычным видам деятельности за отчетный период составили 503349,0 (2024 год - 720553) тыс. руб.:

8.3 В расходах по обычным видам деятельности себестоимость продаж составила - 455327,0. (2024 год – 659193,0) тыс .руб.

Материальные затраты 18942,0 (2024 год – 28634,0) тыс. руб.; затраты на оплату труда 17505,0 (2024 год – 20613,0) тыс. руб.; страховые взносы 3592,0 (2024 год – 3670) тыс. руб.; амортизация 956,0 (2024 год – 979,0) тыс. руб.; прочие затраты 7027 (2024 год – 7464,0) тыс. руб.

8.4 Чистая прибыль за отчетный период 2025 год составила 5329 (2024 год – 15539,0) тыс. руб.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Директор

С.Ф. Читахян

"31" марта 2026 г.