

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Детали Машин» (ООО «Детали Машин»)

ИНН 7204140471, КПП 722401001, ОГРН 1087232049101

### 1. Общая информация об организации

ООО «Детали Машин» создано 09.12.2008 года.

Адрес: 625061, Тюменская область, М. о. Тюменский, тер. Промзона Утяшевоагропромснаб, стр. 7.

Учредители – Белый Иван Вячеславович, доля в уставном капитале 50%, и Сургутский Валерий Викторович, доля в уставном капитале 50%.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Юрковец Александр Викторович.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности по ОКВЭД:

45.30 — торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

45.20 — техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств.

Среднесписочная численность работников организации за 2025 год составила 5 человек, по состоянию на конец года – 4 человека.

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.

### 2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

### 3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### Состав основных средств по остаточной стоимости

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Неамортизируемые основные средства, всего	7313	7313	7313
- земельные участки	7313	7313	7313
Амортизируемые основные средства, всего	1751	2293	2939
- здание	1107	1148	1294
- сооружение	251	295	339
- оборудование промышленное	393	850	1306
Итого основных средств	9064	9606	10252

### 5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — часть земельного участка.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остатки запасов общества на конец отчетного периода – товары, приобретенные для реализации.

## 7. Дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	8033	47141	30800
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1024	3476	440
- по расчетам с покупателями и заказчиками	661	28488	21674
- прочие расчеты с покупателями и заказчиками (обеспечение договорных обязательств)	6348	14633	8176
- расчеты по налогам и сборам	0	544	510
Просроченная дебиторская задолженность	0	0	0

## 8. Кредиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
Краткосрочная кредиторская задолженность, всего	329	6710	8531
- по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5	2982	1581
- по расчетам с покупателями и заказчиками	0	0	6
- расчеты с персоналом по оплате труда	0	204	257
- расчеты с подотчетными лицами	0	6	0
- расчеты по налогам, сборам, страховым взносам (срок уплаты не наступил)	324	3518	6687
Просроченная кредиторская задолженность	0	0	0

## 9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 10. Доходы

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Доходы, всего	110625	113776
- доходы от реализации услуг собственного производства	9550	48381
- доходы от реализации покупных товаров	99419	62603
- доходы в виде процентов за размещение денежных средств на депозите	1655	2764
- прочие доходы	1	28

## 11. Расходы

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы, всего	90443	82185
- стоимость реализованных покупных товаров	67369	46992
- амортизационная премия	542	646
- расходы на оплату труда	8556	8427
- расходы на оплату услуг поставщиков и подрядчиков	5706	5949
- материальные затраты	1132	11347
- налоги на имущество, прибыль	6838	8132
- прочие расходы	300	692

## 12. Капитал и расчеты с участниками

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10
Чистая прибыль, тыс. руб.	20182	31591
Выплачено дивидендов учредителям, тыс. руб.	49814	32776
Нераспределенная прибыль на конец года, тыс. руб.	91885	121517
Уровень рентабельности деятельности общества, %	18	28

## 13. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская отчетность общества за 2025 год состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения.

Бухгалтерская отчетность ООО «Детали Машин» за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, утверждена Общим собранием участников общества 30 марта 2026 года.