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

Общество с ограниченной ответственностью «ДМ запчасть» (ООО «ДМ запчасть»)

ИНН 7451222344, КПП 744901001, ОГРН 1057423627425

Адрес: 454108, г. Челябинск, ул. Харлова, д. 11, офис 408

1. Общая информация об организации

ООО «ДМ запчасть» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

В отношении ООО «ДМ запчасть» введена процедура банкротства – открыто конкурсное производство. Конкурсным управляющим назначена Юдина Анжела Ивановна, член ассоциации «Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих».

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3. Бухгалтерия предприятия».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. 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.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Товары	50 783			50 783
			Итого	**50 783**

5. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	оплачено	
Дебиторская задолженность:	**24 540**	**936**	**0**	**25 476**
НДС по приобретенным ценностям	8 066	0	0	8 066
Прочие расчеты с разными дебиторами	377	0	0	377
Взносы	1 146	0	0	1 146
Проценты по займам выданным	14 490	936	0	15 426
Расчеты по претензиям	-7 339	0	0	-7 339
Займы выданные	7 800	0	0	7 800

6. Краткосрочные заемные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	оплачено	
Итого	**64 715**	**- 64 240**	**0**	**475**
Задолженность по лизинговым платежам	64 240	- 64 240	0	0
Займы полученные	442	0	0	442
Проценты по займам полученным	33	0	0	33

7. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс. руб.)
		поступило	оплачено	
Кредиторская задолженность:	**426 116**	**64 747**	**75**	**490 788**
Задолженность перед поставщиками	3 828	0	0	3 828

Налоги	16 614	72	75	16 611
Налоги (ЕНС)	43	75	0	118
Взносы	1 709	0	0	1 709
Задолженность по заработной плате	882	0	0	882
Расчеты с подочетными лицами	58	0	0	58
Прочие расчеты с контрагентами	402 982	360	0	403 342
Лизинговые платежи	0	64 240	0	64 240

8. Расшифровка доходов и расходов

Выручка от реализации отсутствует;

Доходы (тыс. руб.)

9. Прочие доходы – 101 638, в т.ч.:

- курсовые разницы – 20 248;

- проценты к получению – 936;

- резерв по сомнительным долгам – 80 454.

Расходы (тыс. руб.):

10. Расходы от основной деятельности – 360:

- вознаграждение конкурсному управляющему - 360.

11. Прочие расходы – 100 702, в т.ч.:

- курсовые разницы – 100 702.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Чуев Андрей Владимирович, доля участия – 100 процентов.

13. Органы управления

Конкурсный управляющий — Юдина Анжела Ивановна, член ассоциации «Межрегиональная саморегулируемая организация профессиональных арбитражных управляющих».

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Конкурсный управляющий ООО «ДМ запчасть» А. И. Юдина