

Общество с ограниченной ответственностью «ШинТоргСервис»

(ООО «ШТС»)

ИНН 6312220059, КПП 631201001, ОГРН 1246300026015

443035, Самарская область, г. Самара, ул. Черемшанская д. 158 кв.111

р/сч 40702810654400097611 в Поволжский Банк ПАО Сбербанк г. Самара

к/сч 30101810200000000607, БИК 043601607

e-mail: shts-samara@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

Код ОКВЭД	ОКВЭД	Выручка с НДС, тыс. руб.	Выручка без НДС, тыс. руб.	Доля в выручке, %
45.31	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	46 649	38 874	83
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств	8 264	6 887	15
45.32	Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями	997	831	2
	ИТОГО	55 910	46 591	100

2. Информация об учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО).

(Основание: пп. "в" п. 36 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.9.2. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.9.3. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

2.9.4. Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

2.9.5. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	1 977	(65)	530	(457)	2 507	(522)
	3а 2024 г.	-	-	1 977	(65)	1 977	(65)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 977	(65)	530	(457)	2 507	(522)
	3а 2024 г.	-	-	1 977	(65)	1 977	(65)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	788	(103)	788	(103)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	788	(103)	788	(103)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 669	1 912	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2 669	1 912	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: -	-	-	-

3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	1 318	(1 318)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 977	(1 977)	-	-
в том числе: Основные средства	3а 2025 г.	-	-	197	(197)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 121	(1 121)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 977	(1 977)	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Перво-начальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано Перво-начальная стоимость	Перво-начальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	5 976	(5 900)	76	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	5 976	(5 900)	76	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	5 976	(5 900)	76	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	3а 2025 г.	829	41 814	(42 281)	X		362
	3а 2024 г.	-	6 382	(5 553)	X		829
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	829	966	(139)	(1 575)		81
	3а 2024 г.	-	1 204	(89)	(286)		829
Товары	3а 2025 г.	-	37 687	(37 566)	160		281
	3а 2024 г.	-	4 890	(4 890)	-		-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	3 160	(4 575)	1 415		-
	3а 2024 г.	-	288	(574)	286		-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	327	-	1 146	(327)	1 146	-
	3а 2024 г.	-	-	327	-	327	-
в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	385	-	385	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	327	-	710	(327)	710	-
	3а 2024 г.	-	-	327	-	327	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	3	-	3	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	28	-	28	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	15	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	4	-	4	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	327	-	1 146	(327)	1 146	-
	3а 2024 г.	-	-	327	-	327	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	500	500	324	324	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	385	385	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	115	115	324	324	-	-

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 098	4 167	(4 054)	4 211
	3а 2024 г.	-	4 098	-	4 098
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 617	3 130	(3 617)	3 130
	3а 2024 г.	-	3 617	-	3 617
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	8	-	8
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	3	-	3
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	466	-	466
	3а 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	270	-	(270)	-
	3а 2024 г.	-	270	-	270
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	20	-	(20)	-
	3а 2024 г.	-	20	-	20
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	13	522	-	534
	3а 2024 г.	-	13	-	13
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	32	39	(1)	70
	3а 2024 г.	-	32	-	32
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	68	-	(68)	-
	3а 2024 г.	-	68	-	68
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	77	-	(77)	-
	3а 2024 г.	-	77	-	77
Итого	3а 2025 г.	4 098	4 167	(4 054)	4 211
	3а 2024 г.	-	4 098	-	4 098

**7.2. Просроченные обязательства
(за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 118	5 266
Затраты на оплату труда	2 155	199
Отчисления на социальные нужды	617	74
Амортизация	560	65
Прочие затраты	3 642	233
Итого по элементам	46 093	5 837
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 093	5 837

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Безлепкина Наталья Валерьевна	6 000	60	6 000	60
2.	Драчинская Марина Владимировна	4 000	40	4 000	40
Итого:		10 000	100	10 000	100

10. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	
		2025 год	2024 год
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Безлепкина Наталья Валерьевна	Договор аренды земельного участка, арендатор ООО «ШТС»	1399,7	59,0
	Протокол общего собрания б/н от 09.01.2025г (безвозмездная передача имущества в пользу ООО «ШТС»	37,4	
Бенефициарный владелец, контролирующий Общество, - Драчинская Марина Владимировна	Выдача займа займодавцем Драчинской М. В. заемщику ООО «ШТС»	--	270,0

Вознаграждение ЕИО в лице директора ООО "ШТС" за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025, и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 359,9 тыс. руб.

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

(наименование должности)

31 марта 2026 г.

(подпись)

Драчинская М. В.

(расшифровка подписи)