Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДПАРТС».

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДПАРТС» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, правил бухгалтерского учета в сокращенном формате в составе Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах и настоящих Пояснений. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Годовая Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1.Информация об обществе: Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДПАРТС».

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДПАРТС» зарегистрировано 24 ноября 2014 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Челябинской области за основным регистрационным номером (ОГРН) 1147449006792.

Юридический адрес: 454003, Челябинская обл, Калининский вн.р-н, г Челябинск, Челябинский г.о, ул Братьев Кашириных, д. 138, кв. 171

Фактический адрес: 454003, Челябинская обл, Калининский вн.р-н, г Челябинск, Челябинский г.о, ул Братьев Кашириных, д. 138, кв. 171

Уставный капитал Общества составил: 794 000,00 (семьсот девяносто четыре тысячи) рублей, оплачен полностью.

2.Сведения об обособленных подразделениях: по состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют обособленные подразделения, филиалы и представительства.

3.Виды деятельности: Основным видом деятельности Общества является: Код ОКВЭД 49.41.2 «Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами»

4. Учредители Общества на 31.12.2025г. : Сенькина Диана Игоревна – 100 % доли в уставном капитале.

5. Лицо, имеющее право действовать от имени юридического лица без доверенности на 31.12.2025г. : директор - Сенькина Диана Игоревна.

6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023г. – 3 (три) человека; на 31.12.2024г. – 3 (три) человека, на 31.12.2025г. составила 4 (четыре) человека.

7. Основные положения учетной политики:

- Учетная политика ООО «ТРЕЙДПАРТС» утверждена приказом директора Сенькиной Д.И. № 10 от 28.12.2024.

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

- Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

- В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

- Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных

средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:
- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

- Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату материально-производственных запасов и готовой продукции определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

8. Система налогообложения: Общая. Общество является плательщиком НДС и налога на прибыль организаций.

9. Льготы по начислению страховых взносов применяются для субъектов МСП.

10. Выручка в 2025 году составила 43 693 717 рублей 05 копеек. Прочие доходы – 33 441 748 рублей 12 копеек.

11. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. – 357 452 рублей 16 копеек.

12. Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025г. – 25 028 рублей 17 копеек – к выплате 15.01.2026г. Кредиторская задолженность по НДФЛ на 31.12.2025 года – 10 803 рублей.

13. Кредиторская задолженность по страховым взносам по единому тарифу на 31.12.2025 года – 40 131 рублей 21 копейка по сроку уплаты 28.01.2026г.; по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний – 1 214 рублей 48 копеек по сроку уплаты 15.01.2026г.

14. Налог на прибыль за 2025 год составил 647 625 рублей.