

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

Общество с ограниченной ответственностью РРВ«ПАРТС» (ООО РРВ«ПАРТС»)

ИНН 1650424714, КПП 165001001, ОГРН 1231600028395

Адрес: 423800, Республика Татарстан (Татарстан), г Набережные Челны, пр-кт Казанский, д. 224/2, помещ. 33

1 Общая информация об организации

ООО РРВ «ПАРТС» 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. Численность сотрудников составляет 4 человека. Основные средства в 2025 году не приобретались.

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

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей.

Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

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.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

4. Расшифровка показателей баланса

4.1. Запасы (строка 1210) На 31.12.2025 запасы составляют 461 тыс. руб., в том числе:

- Товары для перепродажи – 356 тыс. руб.

- Упаковочные материалы – 105 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1240) На 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 194 тыс. руб. – это задолженность постоянных клиентов за товар, отгруженные в декабре 2025 года., в том числе предоплата поставщикам за предоставление будущих услуг. Просроченной задолженности нет.

4.3. Денежные средства (строка 1250) Остаток денежных средств на расчетном счете – 2746 тыс. руб.

4.4. Кредиторская задолженность (строка 1520)

На 31.12.2025 кредиторская задолженность составляет 475 тыс. руб., в том числе:

- Перед поставщиками товаров – 289 тыс. руб. (срок оплаты – январь 2026)
- По налогам и сборам – 149 тыс. руб.
- По заработной плате – 37 тыс. руб.

5. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется.

Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор ООО РРВ «ПАРТС»



Валеев Р.И.