

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (К/1)
Общества с ограниченной ответственностью "Двигатель торговли"
(ООО «Двигатель торговли»)
ИНН 4345439910 КПП 434501001 ОГРН 1164350057904
за 2025год

1. Деятельность

Юридический адрес: 610046, Кировская обл, Киров г, 1-й Кирпичный пер, дом 15А, офис 1

Дата государственной регистрации: 22.03.2016

Численность сотрудников: 5 человек ; из них: администрация – 2 чел.

Уставной капитал составляет 10 000,00 руб. (Десять тысяч рублей) и оплачен полностью.

Участником общества является Кошечкина Наталья Николаевна ИНН 434579336244 с долей 100 %.

Директор Общества : Кошечкина Наталья Николаевна

Главный бухгалтер Общества: Дружинина Анастасия Николаевна

Виды деятельности организации:

- ОКВЭД (основной) 73.11 Деятельность рекламных агентств
- ОКВЭД прочие:
 - 10.51 Производство молока (кроме сырого) и молочной продукции
 - 14.13 Производство прочей верхней одежды
 - 16.29 Производство прочих деревянных изделий; производство изделий из пробки, соломки и материалов для плетения

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Общество применяет Упрощенную систему налогообложения.

Общество является субъектом МСП.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия"

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 — Положение по бухгалтерскому учёту «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций». Утверждено приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утверждённое Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учёту "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность, включающую бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчётности или выбора учётной политики.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Организация руководствуется:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённое приказом Минфина от 17.09.2020 №204н.,

ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» утверждённое приказом Минфина России от 30.05.2022 №86н.

ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. №106н.

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. Учет затрат на ремонт основных средств ведется на отдельном субсчете к счету 01 «Основные средства»

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- 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)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (пп. 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 учёте, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учёта.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощённые способы ведения учёта основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощённые способы ведения учёта нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

В отчётном периоде в организации отсутствуют объекты учёта - Нематериальные активы. Остаточная стоимость основных средств равна 7.638 тыс. рублей

2.6. Учёт аренды

Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». Утверждён приказом Минфина России от 16.10.2018 №208н

2.7. Запасы

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённый приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Единицей учёта запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчётную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

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).

В 2025 году расчеты в валюте не производились.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Расшифровка строк бухгалтерской отчетности

Расшифровка строк баланса на 31.12.2025 года

код строки баланса	Наименование	Сумма, тыс.руб.
1150	Материальные внеоборотные активы, в том числе:	7.638
	Основные средства в организации	4.872
	Лизинговое имущество	0
	Затраты на ремонт основных средств	2.766
1170	Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы, в том числе:	1.838
	Финансовые вложения (приобретение доли)	0
1210	Запасы, в том числе:	11.752
	Материалы	11.752
	Незавершенное производство	0
1240	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	0
	Депозитные счета	0
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	119
	Денежные средства на р/счете	119
1240	Финансовые и другие оборотные активы, в том числе:	4.172
	Дебиторская задолженность	4.158
	НДС по приобретенным ценностям	0
	Расходы будущих периодов	7
1300	Капитал, в том числе:	18.849
	Уставной капитал	10
	Прибыль, подлежащая распределению	18.839
1410	Долгосрочные заемные средства, в том числе:	3 343
	Кредиты, займы	3 343
1510	Краткосрочные заемные средства, в том числе:	0
	Проценты по займам	0
1520	Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	3.326
	Расчеты с поставщиками и заказчиками	3.326
1540	Оценочные обязательства	0

Инвентаризация кредиторской и дебиторской задолженности проводилась 30.12.2025г.

Расшифровка отчета о финансовых результатах за 2025 год

код строки	Наименование	Сумма, тыс.руб.
2110	Выручка, в том числе:	47 277
		0

2120	Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	(46 424)
2210	Коммерческие расходы	(0)
	Франчайзинг	(0)
2220	Управленческие расходы	(0)
	ФОТ	(0)
	Обязательные Страховые взносы	(0)
	Информационные, консультационные услуги	(0)
	Транспортные услуги	(0)
	Резерв отпусков	(0)
2330	Проценты к уплате (проценты за пользование банковским кредитом)	(2)
2340	Прочие доходы, в том числе:	216
	Проценты к получению (от банка за размещение денежных средств на депозитах банка)	189
	Прочие доходы	0
2350	Прочие расходы, в том числе:	(390)
	Расходы на услуги банка	(127)
	Пени, штрафы	0
2410	Налог на прибыль	(495)
2400	Чистая прибыль	182

Директор
17 апреля 2026 г.

Кошечкина Наталья Николаевна

