Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ШИНТОРГ» за 2025 год

1.Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ШИНТОРГ» зарегистрировано 05.01.2014 ИФНС № 17 по Пермскому краю

Юридический адрес: 614033, Пермский край, Пермь г, Василия Васильева ул., дом № 3, помещение 9.

Свидетельство о государственной регистрации серия 59 № 004015937, ИНН 5904203074, КПП 590401001, ЕГРН 1095904002017.

Исполнительный орган: Директор.

Контролирующий орган: отсутствует.

1.1. Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, полностью оплачен.

1.2. Участник Общества (доля 100% в уставном капитале), бенефициарный владелец, директор общества: Кучукбаева Наталья Аркадьевна ИНН 590411054980.

Главный бухгалтер - Четверикова Наталья Николаевна.

1.3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения ОКВЭД 46.69.9.

1.4. Среднесписочная численность персонала 23 человека.

1.5. Зарегистрированы обособленные подразделения:

- ОП г. Березники, адрес: г. Березники, ул. Парижской Коммуны, 2, КПП 591145001
- ОП г. Кунгур, адрес: г. Кунгур, ул. Степана Разина, 1, КПП 591745001
- ОП г. Чернушка, адрес г. Чернушка, ул. Красноармейская, д. 99, КПП 595745001

1.6. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих российских правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, с иными федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

1.7. Аудитор Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Р-Консалтинг», ИНН 5904256799. Юридический адрес: 614045, РФ, Пермский край, г.Пермь, ул.Монастырская, д.12а, офис 100. Адрес электронной почты: info@rc-prm.ru.

2. Особенности составления исправленной бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность от 30.04.2026 является исправленной и заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность от 31.03.2025. Основанием для составления исправленной бухгалтерской отчетности от 30.04.2026 является корректировка операций по договорам аренды и лизинга согласно нормам ФСБУ 25/2018 «Учет аренды», что повлияло на изменение показателей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Корректировка показателей за 2025 год отражена в таблице:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Бухгалтерский баланс на 31.12.2025				
АКТИВ				
Основные средства	1150	16 427	21 487	37 914

25

Отложенные налоговые активы	1180	4 963	1 116	6 079
Запасы	1210	309 027	788	309 815
Дебиторская задолженность	1230	120 970	260	121 230
БАЛАНС	**1600**	**451 387**	**23 651**	**475 038**
ПАССИВ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	261 654	2 761	264 415
Отложенные налоговые обязательства	1420	6 381	1 579	7 960
Кредиторская задолженность	1520	140 739	-176	140 563
Обязательство по аренде	1520	0	19 487	19 487
БАЛАНС	**1700**	**408 774**	**23 651**	**432 425**
Отчет о финансовых результатах за 2025 год				
Себестоимость продаж	2120	(981 017)	128	(980 889)
Коммерческие расходы	2210	(40 998)	(1 783)	(42 781)
Прочие доходы	2340	22 115	(125)	21 990
Прочие расходы	2350	(30 219)	5 948	(24 271)
Прибыль до налогообложения	2300	39 425	4 169	43 594
Налог на прибыль	2410	(10 167)	(1 407)	(11 574)
Текущий налог на прибыль	2411	(9 625)	(944)	(10 569)
Отложенный налог	2412	(542)	(463)	(1 005)
Чистая прибыль	**2400**	**29 258**	2 761	**32 019**

3. Информация об учетной политике

Учетная политика общества на 2025 г. утверждена приказом директора Кучукбаевой Н.А. № б/н от 31.12.2024 г.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности определен в размере 10% от выручки общества.

Наиболее существенными аспектами учетной политики общества являются следующие:

3.1. Финансовый результат от продажи товаров и услуг определяется по отгрузке.

3.2. Амортизация основных средств и НМА начисляется линейным методом.

3.3. Организация не производит переоценку основных средств.

3.4. Оценка ТМЦ осуществляется по фактической себестоимости. Стоимость списания ТМЦ определяется методом ФИФО.

3.5. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается при наличии оснований согласно ПБУ 21/2008.

3.6. Создание оценочного обязательства на оплату отпускных сотрудникам производится ежеквартально по состоянию на последнюю дату исходя из среднемесячного размера оплаты труда и количества календарных дней причитающегося отпуска, а также суммы страховых взносов начисленных на сумму рассчитанных отпускных.

3.7. Учет доходов расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации». К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи товаров и услуг. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме. Остальные расходы считаются прочими расходами.

3.8. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в составе прочих расходов.

3.9. Стоимостное ограничение для отнесения объекта к ОС определяется в пределах лимита, установленного учетной политикой, т.е. более 100 тыс. рублей.

3.10. На основание приказа №б/н на 30.12.2025 была проведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2025 г.

3.11. В учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

Существенной признается ошибка в бухгалтерском учете, если в результате её исправления величина показателя по статье бухгалтерской отчетности изменится не менее, чем на 5 процентов.

4. Пояснения к отдельным показателям Бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства

Резерв на гарантийный ремонт основных средств не создается в связи с производственной возможностью выполнять его частично собственными силами.

Обществом установлены следующие сроки полезного использования основных средств:

- транспортные средства (III амортизационная группа): от 3 до 5 лет.
- контейнеры общего назначения (V амортизационная группа): от 7 до 10 лет;

На балансе общества на 31.12.2025 г. числятся:

- Автомобиль FORD TRANSIT
- Автомобиль Ford Transit FED 350L EF
- Автомобиль LEXUS LX4500
- Автомобиль OMODA C5
- Автомобиль ВИС 2349-175562-11
- Автопогрузчик KOMATSU FD 15T-20
- Контейнер 20 футов CXDU1321135
- Ящик металлический
- Экскаватор-погрузчик SHNMON 388H
- Смартфон Samsung Galaxy S25 Ultra 1Tb черный

-Телефон сотовый смартфон Apple iPhone 17 512Gb

-Крышная рекламная конструкция световых букв ШИНТОРГ

Расшифровка по группам основных средств представлена в табличных пояснениях к данной отчетности.

Переоценка объектов основных средств не производилась. Проверка ОС на обесценение не выявила снижения их балансовой стоимости. Незавершенные капитальные вложения на конец года отсутствуют.

4.2. Арендованные основные средствах

В своей деятельности Общество использует следующее арендованное имущество:

- Земельный участок с 2-х этажным зданием и складами площадью 23280 кв. м по адресу: Пермский край, Двуреченское с.п., квартал 3420001, участок 1832, остаточная стоимость арендованного имущества **5 869** тыс. руб.;
- Помещение по адресу: Пермский край, Кудымкарский район, д. Степаново, производственная база остаточная стоимость арендованного имущества **249** тыс. руб.; Арендодатель ООО «Северный Альянс»;

- Автомобиль LEXUS LX 500d приобретенный по договору лизинга ДЛ-406844-25 от 28.10.2025; Остаточная стоимость **15 367** тыс. руб.
- Автомобиль FOTON Tunland, приобретенный по договору лизинга ДЛ-381626-25 от 20.05.2025; Остаточная стоимость арендованного имущества **2 397** тыс. руб.
- СпецМобиль, приобретенный по договору лизинга ДЛ-294930-24 от 27.06.2024; Остаточная стоимость **5 444** тыс. руб.

Вышеперечисленные предметы аренды учитываются согласно нормам ФСБУ 25/2018, арендные обязательства на отчетную дату являются краткосрочными. Стоимость прав пользования активами (ППА) по состоянию на 31.12.2025 составляет 39 129 тыс., руб.,

начисленная амортизация по ППА – 9 800 тыс. руб. Стоимость ППА за минусом накопленной амортизации отражена в балансе по статье «Основные средства».

4.3. Наличие и движение денежных средств

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия на 31.12.2025 составил 4011 тыс. руб. остаток денежных средств в кассе 7291 тыс. руб. В Отчет о движении денежных средств (ОДДС) включены денежные средства, находящиеся в кассе, на расчетном счете предприятия.

Увязка статей Баланса и статей Отчета о движении денежных средств:

тыс. руб.

	Баланс	Сумма	ОДДС	Сумма
1	стр.1250 на 31.12.2024 г.	3853	стр. 4500	3853
2	стр.1250 на 31.12.2025 г.	11302	стр. 4500	11302

В соответствии с п. 10 ПБУ 23/2011 в ОДДС приобретение ценных бумаг через брокерский счет отражено в денежных потоках от текущих операций, так как данные ценные бумаги приобретаются с целью перепродажи в краткосрочной перспективе.

НДС в ОДДС отражается свернуто в составе текущих операций, выделяется отдельно от поступлений от покупателей или платежей поставщикам.

4.4. Движение заемных средств

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025	Сроки погашения
1.	Краткосрочные кредиты (с %)	0	0	0	0	до 31.12.2026
2.	Долгосрочные кредиты	53888	0	0	53888	после 31.12.2026
ИТОГО:		53888	0	0	53888	

Сумма непогашенных процентов, отраженных по строке 1510 Баланса, составляет 24569 тыс. руб.

4.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 в организации имеются финансовые вложения на сумму 24085 тыс. руб. – это вложения в ценные бумаги через брокерский счет.. При проверке финансовых вложений на необходимость создания резерва под обесценение не выявлено оснований для создания такого резерва.

4.6. Запасы

По состоянию на 31.12.2025 г. строка 1210 «Запасы» составляет 309 815 тыс. руб., в том числе:

-материалы в сумме 582 тыс. руб.;

-товары (шины, диски, запчасти для автомобилей) в сумме 309 233 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2025 проведена инвентаризация МПЗ, находящихся на складах. Признаков обесценения запасов не выявлено.

4.7. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Наименование	ИНН	счет	сумма тыс. руб.
Дебиторы			
ААВТО ООО	5948995243	62.01	287
АЗОТТЕХ ООО	5911055740	62.01	1 858
Альянс-Авто ООО	5904369023	62.01	2 251
Горнозаводскцемент ООО	5918218070	62.01	4 133
Кентавр ТЭК ООО	5905028308	62.01	5 338
Ключи ООО	5921023272	62.01	1 779
КО ФОРЕСТПРО, ООО	5903155325	62.01	1 962
МЕГАМОТОРС59 ООО	5905054636	62.01	1 488
ПЕРМЬТРАНССЕРВИС, ООО	5904026185	62.01	1 754
Полазнанефть УТТ ООО	5941003316	62.01	1 179
ПТП ОАО	5905009270	62.01	1 451
РАДИУС ООО	5904365082	62.01	1 058
Стариков Максим Викторович ИП	594601597365	62.01	44 207
Таттранском ООО (ТТК)	5944000433	62.01	5 402
Урал-Транском ООО	5944202327	62.01	3 585
УРАЛДОЛОМИТ, ООО	6671450263	62.01	2 598
УРАЛТЕХСЕРВИС	5902019104	62.01	1 999
ЭНЕРГОКОМ ООО	5957012330	62.01	2 546
ДорВертСтрой ООО	5914024356	62.01	8000
Прочие дебиторы		62.01	28 355
ИТОГО по строке 1230 баланса			**121 230**
Автошинснаб-Прикамье ООО	5904372435	60.01	1 945
Альгин Сергей Александрович ИП	434523347300	60.01	1 043
Колесный ряд ООО	7720791180	60.01	1 072
КОРДИАНТ АО	7601001509	60.01	23 388
ПАУЭР ИНТЕРНЭШНЛ-ШИНЫ ООО	7703247653	60.01	1 067
Регионшинснаб ООО	6659068682	60.01	2 219
Русторг ТД ООО	7722589910	60.01	35 345
САМ - МБ ООО	5001048893	60.01	31 080
Ханкук Тайр Рус ООО	7704750838	60.01	6 900
ШИНИНВЕСТ ООО	7451092286	60.01	1 354
ШИНСНАБ ООО	1832125420	60.01	17 444
Прочие кредиторы			17 706
Итого по строке 1530 баланса			**140 563**

На 31.12.2025 создан резерв по сомнительным долгам в сумме 20 632 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатели	В тыс. руб.	
	2025 г.	**2024 г.**
1	2	3
I. Доходы – всего		
1. Доходы от обычных видов деятельности	1 072 237	1 279 119
1.1. Выручка от продажи товаров	1 072 237	1 279 119
2. Прочие доходы	23 758	33 326
2.1. Бонус от поставщика	19 558	28 529
2.2. Штрафы, пени, неустойки	412	754
2.3. Прочие доходы	1348	1 224

2.4. Продажа(покупка) иностранной валюты		310
2.5. Реализация основных средств	375	
2.6. Списание кредиторской задолженности	297	2509
2.7. Проценты к получению	1768	
II. Расходы - всего		
1.Расходы по обычным видам деятельности		
1.1. Себестоимость	980 889	1 184 916
1.1.1 в том числе покупных товаров и услуг	980 889	1 184 916
1.2. Коммерческие расходы	42 781	32 940
1.2.1. Амортизация основных средств	10 458	3218
1.2.2. Аренда		1279
1.2.3. ГСМ	2 169	2251
1.2.4.Информационно-консультационные услуги	2 516	3112
1.2.5. Услуги на рекламу	2 579	1818
1.2.6. Ремонт и обслуживание транспорта	1 470	1532
1.2.7. Ремонт и обслуживание арендуемого имущества	451	1581
1.2.8. Сигнализация и охрана	1342	3030
1.2.9. ФОТ	10 300	8808
1.2.10. Страховые взносы	2 984	2193
1.2.11. Связь и интернет, ЭДО, ТКС	491	467
1.2.12. Страхование	447	247
1.2.13. Хоз.прин-ти и инвентарь	1166	
1.2.14. Лизинговые платежи	549	539
1.2.15. Услуги аутсорсинга	3187	
1.2.15. Прочие	2 672	2865
2.Прочие расходы	**28 732**	**18 788**
2.1. Проценты к уплате	4461	4943
2.2. Услуги банка	2430	458
2.3. Налоги и сборы		
2.4. Штрафы, пени, неустойки	376	
2.5. Резерв по сомнительным долгам	12 732	6685
2.6. Процентный расход ППА	785	610
2.7. Продажа(покупка) иностранной валюты	33	421
2.8. Программы Кордиант	3 291	1705
2.7. Прочие	4 624	3966
III. Валовая прибыль	91 349	94 203
IV. Прибыль от продаж	48 568	61 263
V. Прибыль до налогообложения	43 594	75 801
Постоянные налоговые обязательства		
Отложенные налоговые обязательства	(1 005)	(32)
Текущий налог на прибыль	10 569	15 164
VI. Чистая прибыль	32 019	60 605

6. Расчет ПБУ 18/02.

С 01.01.2023 организация применяет ПБУ 18/02, балансовый метод.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль в отчете о финансовых результатах соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и за 2025 год составила 10 569 тыс. руб.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных документов в бухгалтерской программе.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 в сумме 6 079 тыс. руб. образовались по следующим статьям:

- Дебиторская задолженность в сумме 4 тыс. руб.,
- Кредиторская задолженность – 32 тыс. руб.,
- Резерв по сомнительным долгам – 936 тыс. руб.,
- Арендные обязательства – 5 106 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2025 в сумме 7 960 тыс. руб. образовались по статьям:

- Кредиторская задолженность – 226 тыс. руб.,
- Основные средства 7 734 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль за 2025 год составил (-) 1 005 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанными	Дата наступления основания
Кучукбаева Наталья Аркадьевна	Гражданин РФ Учредитель 100% Директор	Основной управленческий персонал	13.02.2009
Кучукбаев Данил Рафаэлович	Гражданин РФ Исполнительный директор	основной управленческий персонал	10.08.2015

Перечень субъектов, на которые ООО «Шинторг» оказывает влияние, либо контролируемых ООО «Шинторг» отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество: ИП Кучукбаева Н.А., ИП Кучукбаев Д.Р.

Операции с ИП Кучукбаева Н.А.

в тыс. руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, в т.ч. Договор оказания услуг (Программа Кордиант)	6344	3947	
Расчеты с покупателями: реализация товара	80	80	

31

Получение заемных средств по договору займа		567	-10987

Операции с ИП Кучукбаев Д.Р.

в тыс. руб.

Содержание операции	Обороты по дебету	Обороты по кредиту	Кредиторская (-), дебиторская (+) задолженность на 31.12.2025 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, работы, услуги, в т.ч. Договор аренды недвижимого имущества	4585	10368	5706
Расчеты с покупателями: реализация товара	14		
Получение заемных средств по договору займа		2648	-45674

Основному управленческому персоналу Общества в составе (Директор, Исполнительный директор) за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 –были произведены выплаты, согласно трудовым договорам, а именно:

- заработная плата в сумме 1709 тыс. руб.
- страховые взносы в сумме 381 тыс. руб.

В течение 2025 года единственному участнику Общества дивиденды не начислялись и не выплачивались.

8.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, система управления рисками

По состоянию на 31.12.2025 оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков не создается.

Судебные процессы с высоким риском вынесения решения не в пользу Общества на дату подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Условных обязательств и условных активов, подлежащих отражению в отчетности за 2025 год, не выявлено.

Обязательства и гарантии, полученные и выданные, отсутствуют.

Общество предпринимает шаги по регулированию системы управления рисками, направленной на обеспечение разумной гарантии защиты от возникновения возможных убытков. Ответственность за формирование и функционирование системы управления рисками несет директор Общества.

Директор обеспечивает постоянный контроль за функционированием системы управления рисками.

Руководство рассматривает основным риском – кредитный риск, в 2025 году отмечается рост непогашенной дебиторской задолженности. Общество ведет активную работу по взысканию просроченной дебиторской задолженности, в том числе в

судебном порядке. На финансовую устойчивость общества кредитный риск влияет незначительно. В бухгалтерском учете создан резерв по сомнительным долгам в отношении просроченной дебиторской задолженности.

9.Прекращаемая деятельность

В 2025 году прекращения каких-либо видов деятельности не было.

10.Государственная помощь

В 2025 году Общество государственную помощь, субсидии не получало.

11.События после отчетной даты

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год (ПБУ 7/98 «События после отчетной даты») – отсутствуют.

12.Непрерывность деятельности

События, связанные с неблагоприятной геополитической обстановкой, увеличили риски ведения бизнеса в РФ. Руководство Общества отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий на деятельность Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности.

Общество подтверждает, что указанные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Общество принимает все меры по поддержанию непрерывности своей деятельности. На сегодняшний день ощутимое воздействие на деятельность Общества существует.

Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем (в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты) и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

13. Прочая информация

Договоры о совместной деятельности у Общества отсутствуют. Информация по сегментам-не раскрывается.

Директор Кучукбаева Н.А.

30 апреля 2026 года