

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «АВТОСТАРТ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с апреля 2019 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АВТОСТАРТ»
Юридический адрес: 143430, МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г КРАСНОГОРСК, ПГТ. НАХАБИНО, УЛ СОВЕТСКАЯ, ДВЛД. 99, ПОМЕЩ. 106
Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД __49.41 __)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года – 2 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Гладских Владимир Виктрович.

Участники Общества:

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2023 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства
На 31.01.2025 года

Счет		
Основные средства	Дебет	Кредит
01	2670 000,00	
01.01	2670 000,00	
DAF FTXF105 410 2013	1120 000,00	

IVECO STRALIS AT440S43T/P	950 000,00	
WELTON NS34	600 000,00	
Итого	2670 000,00	

Состав ОС за 2025 год по сравнению с 2024 годом не изменился

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

2. Финансовые вложения

Финансовые вложения отсутствуют

3. Запасы
На 31.12.2025 года

41	1 881 435,74	1 881 435,74
Пиломатериал	13 975,83	13 975,83
Сэндвич-панель (Мин.вата 4400*1190*150 Стеновая Z-lock (6005 Металл 0,5 9 канавок/9003 Металл 0,5 9	318 898,58	318 898,58
Сэндвич-панель (Мин.вата 4500*1190*150 Стеновая Z-lock (6005 Металл 0,5 9 канавок/9003 Металл 0,5 9	250 881,75	250 881,75
Сэндвич-панель (Мин.вата 5000*1190*150 Стеновая Z-lock (1015 Металл 0,5 9 канавок/9003 Металл 0,5 9	55 751,50	55 751,50
Сэндвич-панель (Мин.вата 5000*1190*150 Стеновая Z-lock (6005 Металл 0,5 9 канавок/9003 Металл 0,5 9	195 130,25	195 130,25
Сэндвич-панель (Мин.вата 5300*1190*150 Стеновая Z-lock (1015 Металл 0,5 9 канавок/9003 Металл 0,5 9	118 193,18	118 193,18
Сэндвич-панель (Мин.вата 8020*1000*150 Кровельная Roof-lock (6005 Металл 0,7 Кровельный гофрированны	761 231,67	761 231,67

Труба квадратная 60*4 дл 6000	34 839,38	34 839,38
Труба квадратная 80*4 дл 12000	82 615,87	82 615,87
Труба прямоугольная 30x20x2	49 917,73	49 917,73
Итого	1 881 435,74	1 881 435,74

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует

5. Расходы по обычным видам деятельности

На 31.12.2025 года

26	14 534 838,35	14 534 838,35
Амортизация	107 142,84	107 142,84
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4 449,84	4 449,84
Материальные расходы	4 657 735,51	4 657 735,51
Оплата труда	635 688,00	635 688,00
Списание материалов	8 971 630,96	8 971 630,96
Страховые взносы	158 191,20	158 191,20
Итого	14 534 838,35	14 534 838,35

На 31.12.2024 года

26	19 320 976,20	19 320 976,20
Амортизация	107 142,84	107 142,84
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	4 114,92	4 114,92
Материальные расходы	7 763 588,13	7 763 588,13
Оплата труда	587 844,00	587 844,00

Списание материалов	10 696 108,29	10 696 108,29
Страховые взносы	146 437,20	146 437,20
Услуги связи	15 740,82	15 740,82
Итого	19 320 976,20	19 320 976,20

В состав материальных расходов входят:

- ГСМ
- Аренда парковочной площадки
- Платон и Платные автодороги
- Ремонт автотранспорта

На увеличение расходов в 2025 году повлияли такие факторы как увеличение стоимости ГСМ, удорожание автозап.частей для большегрузного транспорта, а также поднятие тарифов Автодора и Платона. При этом тарифы на грузоперевозки не росли в течение 2025 года.

6. Выручка за 2024 год без учета Налога на добавленную стоимость составила

15 177 625,00

Выручка за 2025 год без учета Налога на добавленную стоимость составила

14 132 667,00

Генеральный директор _____/Гладских В.В./

«15» февраля 2026 г.