

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|----------------------------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | 3а 2025 г. | 385 | - | - | - | - | - | X | X | 385 | - |
| | 3а 2024 г. | 385 | - | - | - | - | - | X | X | 385 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 385 | - | - | - | - | - | - | - | 385 | - |
| | 3а 2024 г. | 385 | - | - | - | - | - | - | - | 385 | - |
| Готовая продукция | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------------------------|------------|--------|---------|---|---|-------|---|---|--------|---------|---|
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 16,034 | (9 334) | - | - | - | - | X | 16,034 | (9 334) | - |
| | За 2024 г. | 16,223 | (9 334) | 2 | - | (191) | - | X | 16,034 | (9 334) | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 15,670 | 6,336 | 15,670 | 6,336 | 15,862 | 6,528 |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 15,670 | 6,336 | 15,670 | 6,336 | 15,862 | 6,528 |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | - | 12 |
| Отчисления на социальные нужды | - | 4 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 8 | 9 |
| Итого по элементам | 8 | 25 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 8 | 25 |

Общество с ограниченной ответственностью «Дальспецавто»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Дальспецавто».
- 1.2. Юридический адрес – 680000, Хабаровский край, Хабаровск г, Московская ул, дом № 9, кв. 25.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 07.06.2007 г.
- 1.4. Основной вид деятельности: 23.63 — Производство товарного бетона.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.
- 1.6. Обособленных подразделений нет.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
- Единственным участником является – Ясаков Сергей Сергеевич, с долей 100%.
- 1.8. Сведения о руководстве:
Директор Общества – Ясаков Сергей Сергеевич. Ответственность за организацию бухгалтерского учета на предприятии несет руководитель предприятия через обеспечение неукоснительного выполнения всеми подразделениями и службами, работниками предприятия, имеющими отношение к учету в части порядка оформления и представления для учета документов и сведений.
- 1.9. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

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. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта 1С:Предприятие 8.3 (8.3.27.1688)

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.

| Положение учетной политики | | Основание |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет общехозяйственных расходов | Расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, а также прочие затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно | п.18-19 ПБУ 10/99 |

| | | |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| | списываются на счет 91 «Прочие доходы/расходы» | |
| Основные средства | Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом | Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020 |

4. Дебиторская задолженность

Сведения о наличии задолженности, данные о ее движении представлены в таблице 7.

5. 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 в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В составе материально-производственных запасов числятся:

- сырье и материалы (счет 10 «Материалы»)

Данная информация о запасах представлена в таблице 6

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Финансовый результат деятельности Организации в отчетном периоде сформирован исключительно за счет отсутствия активной деятельности компании, отсутствие доходов.

Расходы Организации в отчетном периоде представлены управленческими расходами, связанными с обеспечением жизнедеятельности юридического лица (аренда, бухгалтерские услуги, банковское обслуживание, заработная плата, налоги), расшифровка представлена в таблице 10.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ясаков Сергей Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Компания планирует искать возможность ведения активной деятельности направленной на получения доходов 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата составления текстовых пояснений «20» марта 2026 года.

Директор ООО «Дальспецавто» Ясаков Сергей Сергеевич