ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью "АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЬНОЙ АВТОТЕХНИКИ" (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 01 января 2025 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 "АССОЦИАЦИЯ СТРОИТЕЛЬНОЙ АВТОТЕХНИКИ"
Юридический адрес: 445000, Самарская обл, Тольятти г, Северная ул, дом № 99, строение 5, офис 201

Основной вид деятельности: Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 4 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган:

Директор Темерев Вячеслав Александрович

Участники Общества:

- Темерев Вячеслав Александрович– доля 100 %;

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

У организации отсутствует данный вид активов

6. Материально-производственные запасы

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является 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 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

У организации отсутствует данный вид активов

2. Основные средства

У организации отсутствует данный вид активов

3. Запасы

Движение Запасов за 2025 год

Наименование дебитора	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Поставлено за период	Списано за период	
Материалы	-	186 971,86	70 545,59	116 426,27
Товары	6 221 675,56		1 041 259,06	5 180 416,50
Итого	**6 221 675,56**	**186 971,86**	**1 111 804,65**	**5 296 842,77**

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Движение дебиторской задолженности за 2025 год

Наименование дебитора	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Оплачено за период	Поставлено за период	
Поставщики	16 627 711,54	29 898 272,45	28 222 316,14	18 303 667,85
Покупатели	11 019 609,61	34 857 348,57	28 192 748,57	17 684 209,61
Прочие Поставщики	179 982,11		175 878,74	4 103,37
Налоги	186 366,70	5 497 083,35	5 595 003,51	88 446,54
Итого	**28 013 669,96**	**70 252 704,37**	**62 185 946,96**	**36 080 427,37**

Движение Кредиторской задолженности за 2025 год

Наименование дебитора	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Отгружено за период	Оплачено за период	
Поставщики	11 310 316,95	3 212 143,81	2 821 668,96	10 919 842,10
Покупатели	4 109 826,39	809 000,00	7 212 400,00	10 513 226,39
Налоги	315 615,78	7 003 435,99	7 422 897,71	735 077,50
сотрудники	18 078,00	546 803,00	528 725,00	98 831,17
Итого	**15 753 837,12**	**11 571 382,80**	**17 985 691,67**	**22 266 977,16**

5 Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства получены от учредителя. Сроком не более 12 месяцев.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025.

Вся задолженность является краткосрочной. Срок которой составляет не более 12 месяцев

5. Отчет о финансовых результатах

Выручка, полученная в 2025 году, сформировалась в результате выполнения строительно-монтажных работ и продажи ТМЦ со складов.

В состав прочих доходов вошла стоимость продажи безвозмездно поступившего имущества от собственника.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование статьи расхода	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты тыс. руб.	28 170	23 214
Затраты на оплату труда тыс. руб.	551	474
Отчисления на социальные нужды тыс. руб.	172	149
Прочие затраты тыс. руб.		88
Итого	**28 893**	**23 925**

Директор _____ / Гашев В.А

«23» Марта 2026 г.