

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АВТОСПЕЦТЕХНИКА» ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Автоспецтехника» (далее «Общество») образовано 17.09.2021 г. Организация ведет торговлю оптовую автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, ОКВЭД 45.31 (Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями). Сведения о дополнительных видах деятельности: ОКВЭД 45.20 (Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств); ОКВЭД 49.41 (Деятельность автомобильного грузового транспорта).

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 385730, РЕСПУБЛИКА АДЫГЕЯ, М.Р-Н МАЙКОПСКИЙ, С.П. ТУЛЬСКОЕ, П ТУЛЬСКИЙ, УЛ ЛЕНИНА, Д. 241И.

Сведения об участниках / учредителях юридического лица:

1. Василевский Александр Валерьевич – 50%;
2. Василевская Елена Алексеевна – 50%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Василевский Александр Валерьевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

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.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства

отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Наименование	На начало периода 2025 г, тыс. руб.	Амортизация, тыс. руб.	На конец периода 2025 г, тыс. руб.
Основные средства всего: в т. ч.	2493	1030	1463
Машины и оборудование	83	35	48
Транспортные средства	2409	994	1415

4. Материально-производственные запасы

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары".

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 079		11 636	(11 472)		4 243	
Ивентарь и хозяйственные принадлежности		219		343	(343)		219	
Товары		3 860		11 293	(11 129)		4 024	
Незавершенное производство								

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Период	На начало года, тыс. руб.		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) тыс. руб.			На конец периода, тыс. руб.
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано погашено	по условиям договора
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	87	-	16 145		-15 932	300
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		87	-	16 145		-15 932	300
Итого		87	-	16 145		-15 932	300

6. Денежные средства.

Остаток денежных средств на расчетном счете отражен в строке 1250 бухгалтерского баланса.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

9. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

11. Основные положения учетной политики

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

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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации товаров, работ, услуг — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Директор Василевский Александр Валерьевич

16 марта 2026 г