Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Автоспеццентр» ИНН 7820055433 КПП 782001001

Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 24.11.2016

Основной вид деятельности - 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Применяет Общую системы налогообложения

С 10.12.2016 является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие)

Уставный капитал Общества составляет 300 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Доронина Е.В.

Среднесписочная численность за 2025 год – 21,7 человек

Создано Обособленное подразделение.

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.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ут. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Учётная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, ут. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету грузовые автомобили, изотермические фургоны, полуприцепы.

Амортизации по объектам ОС в Организации начисляется линейным способом.

В течение 2025 года для было приобретено следующее имущество:

- 4 грузовых автомобиля;
- 4 полуприцепа;
- 6 изотермических фургонов.

Запасы

Учет запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019.
Материалы учитывается на счете 10 «Материалы» по соответствующим субсчетам по фактической себестоимости. Основную часть материальных запасов составляет ГСМ, запасные части.

Финансовые и другие оборотные активы

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражает:
- дебиторская задолженность – 56 149 тыс. руб.
- расходы будущих периодов – 606 тыс. руб.
- единый налоговый счет – 861 тыс. руб.

Долгосрочные заёмные средства

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.
Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.
Строка 1410 «Долгосрочные заёмные средства» отражает обязательства со сроком погашения более 12 месяцев после отчётной даты (для приобретения ОС):
- банковские кредиты на срок свыше 12 месяцев – 23 246 тыс. руб.
- займы на срок свыше 12 месяцев – 17 426 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Строка 1520 «Кредиторская задолженность» отражает:

- кредиторская задолженность – 142 709 тыс. руб.
- расчеты по налогам и взносам - 13 450 тыс. руб.

Доходы, расходы

Учёт доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка общества за отчетный период составила 359 359 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности.
В прочих доходах отражены проценты по депозиту, страховое возмещение.
В прочие расходы входят проценты по кредиту, расходы на услуги банков, штрафы, пени и неустойки, претензии от покупателя.
По итогом работы за 2025 год получена прибыль в размере 11 027 тыс. руб.

Дата составления 23 марта 2026 года.

Директор _____ Е.В. Доронин