

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

Общество с ограниченной ответственностью «ОстСпед-Авто»

1. Общие сведения

Полное официальное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ОстСпед-Авто»

Сокращенное наименование ООО «ОстСпед-Авто»

Место нахождения Общества: 142103, Московская область г. Подольск, ул. Мира, д.12/5, помещение 201

Почтовый адрес Общества: 142103, Московская область г. Подольск, ул. Мира, д.12/5, помещение 201

Общество занесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1115074013394 от 01.09.2011. Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №5 по Московской области.

Уставный капитал Общества составляет 1 510 000 (Один миллион пятьсот десять тысяч) рублей 00 копеек.

Структура собственников (акционеров общества): Шурба Александр Владимирович, доля в уставном капитале Общества 100%

Учредительным документом Общества является Устав.

Обществу присвоен Идентификационный номер налогоплательщика – 5051322397.

Код причины постановки на учет – 503601001.

Коды Общества:

по ОКВЭД – 49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

по ОКПО – 92720015

Общество не имеет филиалов и структурных подразделений.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

1. Основные средства

В составе основных средств отражены транспортные средства со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации грузовых перевозок ООО «ОстСпед-Авто» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2. НМА

Объекты НМА в бухгалтерском и налоговом учете Общества за 2025 год отсутствуют.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения для целей бухгалтерского учета классифицируются по видам вложений и их срочности.

Объектом бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- предоставленный процентный заем другим организациям.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе внеоборотных активов как долгосрочные в случае, если Общество имеет намерение владеть данными активами более одного календарного года.

Долгосрочные финансовые вложения подлежат переводу в краткосрочные, если срок до даты их погашения стал не более 12 месяцев после отчетной даты.

Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретаемых за плату, формируется в сумме фактических затрат, связанных с их приобретением.

Запасы

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы, отвечающие следующим критериям (п. 2 ПБУ 5/01):

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при оказании автотранспортных услуг;
- используемые для управленческих нужд компании.

5. Денежные средства и эквиваленты

Учет денежных средств в валюте Российской Федерации на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях производится на счете 51 «Расчетные счета».

Операции по расчетному счету отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации по расчетному счету и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

Аналитический учет по счету 51 «Расчетные счета» ведётся по каждому расчетному счету.

Учет денежных средств в иностранной валюте на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях на территории Российской Федерации и за

её пределами производится на счете 52 «Валютные счета».

6. Учет доходов и расходов

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 32н.

Доходы отражаются по методу начисления, то есть по мере оказания услуг независимо от времени оплаты и даты поступления денежных средств, и отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 06 мая 1999 года №32н.

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99 № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления расходов.

7. Оценочные обязательства

Оценочные и условные обязательства в бухгалтерском и налоговом учете Общества за 2025 год отсутствуют.

9. Нематериальные активы

9.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за 2025		-		-		-							-
	за 2024		-		-		-							-
в том числе: (группа)	за 2025		-		-		-							-
	за 2024		-		-		-							-
из них исключительные права ⁴	за 2025		-		-		-							-
	за 2024		-		-		-							-

9.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за 2025		-		-		-							-
	за 2024		-		-		-							-
в том числе: (группа)	за 2025		-		-		-							-
	за 2024		-		-		-							-
из них исключительные права ⁵	за 2025		-		-		-							-
	за 2024		-		-		-							-

9.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

с. 3

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12. 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
из них созданные организацией	-	-	-

9.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

с. 4

Наименование показателя	На 31.12. 2025 г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12. 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа, объект)			

9.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

с. 5

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за 2025					-	-		
	за 2024					-	-		
в том числе: (группа, объект)	за 2025					-	-		
	за 2024					-	-		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за 2025					-	-		
	за 2024					-	-		
в том числе: (группа, объект)	за 2025					-	-		
	за 2024					-	-		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за 2025					-	-		
	за 2024					-	-		
в том числе: (группа, объект)	за 2025					-	-		
	за					-	-		

	2024								
--	------	--	--	--	--	--	--	--	--

9.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

с. 6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за 2025	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-
из них исключительные права	за 2025	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за 2025	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-
в том числе: (группа, объект)	за 2025	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-
из них	за 2025	-	-	-	-	-

исключительные права	за 2024	-	-	-	-	-
----------------------	------------	---	---	---	---	---

10. Основные средства

10.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025	5950	(5894)	450	-		(105)						6400	(5999)
	за 2024	5950	(5864)		-		(30)						5950	(5894)
в том числе: транспортные средства	за 2025	5950	(5894)	450	-		(105)						6400	(5999)
	за 2024	5950	(5864)		-		(30)						5950	(5894)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025	-	-		-		-							-
	за 2024	-	-		-		-							-
в том числе: (группа)	за 2025	-	-		-		-							-
	за 2024	-	-		-		-							-

10.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за 2025	-	-		-		-					-
	за 2024	-	-		-		-					-
в том числе: (объект)	за 2025	-	-		-		-					-
	за 2024	-	-		-		-					-

10.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6400	5950	5950
в том числе:	6400	5950	5950
транспортные средства			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

10.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

(группа)			
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

10.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025	250		450		-	(450)	250	-
	за 2024	-				-	-	-	-
в том числе: (группа)	за 2025	250		450		-	(450)	250	-
	за 2024	-		-		-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 2025	-		-		-	-	-	-
	за 2024	-		-		-	-	-	-
в том числе: (группа)	за 2025	-		-		-	-	-	-
	за 2024	-		-		-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025	-		-		-	-	-	-
	за 2024	-		-		-	-	-	-
в том числе:	за 2025	-		-		-	-	-	-
	за	-		-		-	-	-	-

(группа)	2024								
----------	------	--	--	--	--	--	--	--	--

10.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактиче ские затраты	накопле нное обесцен ение	затраты	обесцен ение	списано	принято к учету в качестве инвестицио нной недвижимо сти	фактиче ские затраты	накопленно е обесценени е
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за 2025	-				-	-		
	за 2024	-				-	-		
в том числе: (группа)	за 2025	-				-	-		
	за 2024	-				-	-		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за 2025	-				-	-		
	за 2024	-				-	-		
в том числе: (группа)	за 2025	-				-	-		
	за 2024	-				-	-		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости -	за 2025	-				-	-		
	за	-				-	-		

всего	2024								
в том числе:	за 2025	-				-	-		
	за 2024	-				-	-		
(группа)									

11. Финансовые вложения

11.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025	14335			4615					9720	-
	за 2024	15921			1586					14335	-
в том числе:	за 2025	14335			4615					9720	-
	за	15921			1586					14335	-

займ	2024										
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025	-			-						-
	за 2024	-			-						-
в том числе: (вид, группа)	за 2025	-			-						-
	за 2024	-			-						-
Итого	за 2025	14335			4615					9720	-
	за 2024	15921			1586					14335	-

11.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид, группа)			
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

12. Запасы

12.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактиче ская себестои мость	резерв под обесцен ение	затраты	списано		резерв под обесцен ение	изменения видов запасов		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение
					фактиче ская себесто имость	резерв под обесце нение		фактиче ская себесто имость	резерв под обесцен ение		
Запасы - всего	за 2025	3	-	105	(105)			X	X	3	-
	за 2024	3	-	30	(30)			X	X	3	-
в том числе: материалы	за 2025	3	-	105	(105)					3	-
	за 2024	3	-	30	(30)					3	-

12.2. 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:	-	-	-
(вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
(вид)			

13. Дебиторская задолженность

13.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025	-	-			-	-				-
	за 2024	-	-			-	-				-
в том числе: (вид)	за 2025	-	-			-	-				-
	за 2024	-	-			-	-				-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025	4718	-	642		-	(684)			4676	()
	за 2024	3955	-	1179		-	(416)			4718	()
в том числе: (вид)	за 2025	4718	-	642		-	(684)			4676	()
	за 2024	3955	-	1179		-	(416)			4718	()
Итого	за 2025	4718	-	642		-	(684)		X	4676	()
	за 2024	3955	-	1179		-	(416)		X	4718	()

	2024										
--	------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

13.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
(вид)						

14. Обязательства

14.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025	-	-		-	-		-
	за 2024	127	-		127-	-		-
в том числе:	за 2025	-	-		-	-		-
Займы	за 2024	127	-		127	-		-

Краткосрочные обязательства - всего	за 2025	3810	11		(2330)	-		1491
	за 2024	3893	12		(95)	-		3810
в том числе:	за 2025	3810	11		(2330)	-		1491
	за 2024	3893	12		(95)	-		3810
прочие								
Итого	за 2025	3810	11		(2330)	-	X	1491
	за 2024	4020	12		(222)	-	X	3810

14.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

14.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец период а
			признан о	списано		
				погашен о	как избыточ ная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 2025	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-
в том числе: (группа)	за 2025	-	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-	-

15. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

16. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Материальные затраты	-	-
затраты на оплату труда	339	692
Отчисления на социальные нужды	122	179

Амортизация	105	30
Прочие затраты	396	732
Итого расходы по обычным видам деятельности	1022	1633

17. Государственная помощь

17.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		-
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

17.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 2025	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-
в том числе: (назначение)	за 2025	-	-	-	-
	за 2024	-	-	-	-

18. Иная информация

18.1 Условные активы и обязательства

На отчетную дату Общество не имеет условных обязательств, возникших вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, неконтролируемых организацией.

Общество не имеет существующие на отчетную дату оценочные обязательства, не признанные в бухгалтерском учете вследствие невыполнения следующих условий:

- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

У Общества не возникло условных активов вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование у Общества актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выступало участником судебных процессов.

18.2 События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность в 2025 году нет

18.3 Исправление ошибок прошлых лет

В 2025 году существенные ошибки прошлых лет не выявлены.

Генеральный директор
ООО «ОстСпед-Авто»

МП



Трямкина С.Ю.