Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО Транспортная компания «Алтайспецавто»

Общество с ограниченной ответственностью « Алтайспецавто», далее (ООО) ТК « АСА», зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Алтайскому краю.
Юридический адрес г. Барнаул, пр. Комсомольский д.91 кв.57. ОГРН 1222200002640, ИНН 2224210978, КПП 222401001. Дата постановки на учет в ИФНС 24.02.2022 г.

Общество в праве применять, упрощенную бухгалтерскую, финансовую отчетность в соответствии с п.4 ст 6 ФЗ-402-ФЗ, т.к является субъектом малого предпринимательства.
Сведения из единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства. №ЮЭ9965-26-36118642
С момента образования ООО ТК АСА применяет общую систему налогообложения и является плательщиками НДС.

1. Уставный капитал организации 10 000 (десять тысяч рублей) полностью оплачен.
2. Учредитель один, Максименко Алексей Владимирович, он же, единоличный исполнительный орган-директор.
3. Основной вид деятельности: Деятельность автомобильного грузового транспорта ОКВЭД 49.41
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составляет 42 человека.
5. Филиалы и обособленные подразделения отсутствуют.

Положения учетной политики
Учетная политика ООО ТК «АСА» утверждена приказом директора Максименко А.В. №2 от 25.02.2022г. Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».
Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими правилами РФ в тыс.руб..
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.

Основные средства и капитальные вложения

В Обществе учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
В Обществе ОС признаются активы, соответствующие определению ФСБУ 6/2020, и стоимостью более 100 000 руб. за единицу.
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Материальные внеоборотные активы
стр. 1150 Бухгалтерского баланса

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего		170 252	188 925
	в том числе:		
	Машины и оборудование (кроме офисного)	33 498	32 697
	Транспортные средства	136 754	156 228

Учет нематериальных активов
стр. 1170 Бухгалтерского баланса

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. ФСБУ 26/2020). Нематериальные активы на 31.12.2025г.отсутствуют.

Запасы
стр.1210 Бухгалтерского баланса

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Организация признает приобретенные запасы по ценам, указанным в документах поставщика.

Наименование показателя	Период	На	Изменения за период					На конец
		фактическая себесто	затраты	списано		изменения видов		фактическая себестоим
				фактическая	резерв под обесценени	фактическая себестоимо	резерв под обесценен	
Запасы - всего	За 2025 г.	520	177 501	(177 209)	-	X	X	812
	За 2024 г.	199	120 617	(120 296)	-	X	X	520
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	520	83 997	-	-	(83 705)	-	812
	За 2024 г.	199	53 485	-	-	(53 164)	-	520
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	93 504	(177 209)	-	83 705	-	-
	За 2024 г.	-	67 132	(120 296)	-	53 164	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты
стр.1250 Бухгалтерского баланса

Остаток денежных средств на р/с на 31.12.2025г составляет 24 879 .руб

Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Дебиторская и кредиторская задолженность ведется в разрезе контрагентов, договоров, первичных документов. Общество создает резервы по сомнительным долгам с отнесением суммы созданного резерва на прочие расходы. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, не погашенная в сроки, установленные договором, и не обеспеченная соответствующими гарантиями.
Дебиторская задолженность общества на 31.12.2025г, составляет: 72 658 315 .руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном					На конец периода
				поступило		списано			
		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	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	40 077	-	70 212	-	(37 631)	-	-	72 658
	За 2024 г.	6 828	-	39 427	-	(6 178)	-	-	40 077
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 277	-	2 136	-	(2 188)	-	-	3 225
	За 2024 г.	1 197	-	3 156	-	(1 076)	-	-	3 277
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	32 828	-	64 502	-	(32 548)	-	-	64 782
	За 2024 г.	4 144	-	32 828	-	(4 144)	-	-	32 828
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	250	-	63	-	(63)	-	-	250
	За 2024 г.	250	-	-	-	-	-	-	250
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	192	-	195	-	-	-	-	387
	За 2024 г.	215	-	-	-	(23)	-	-	192
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	689	-	980	-	-	-	-	1 669
	За 2024 г.	77	-	612	-	-	-	-	689
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	2 841	-	2 336	-	(2 832)	-	-	2 345
	За 2024 г.	945	-	2 832	-	(935)	-	-	2 841
Итого	За 2025 г.	40 077	-	70 212	-	(37 631)	-	-	72 658
	За 2024 г.	6 828	-	39 427	-	(6 178)	-	-	40 077

Финансовые и другие оборотные активы
стр.1240 Бухгалтерского баланса

Наименование показателя.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г
Дебиторская задолженность	72 658	40077
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	64782	32828
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3225	3277
Расчеты по налогам и сборам	387	192
Сальдо по ЕНС	1 669	688
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	250	250
Расходы будущих периодов	2 345	2 841

Прочие краткосрочные и долгосрочные обязательства
Стр.1450, 1510 ,1520 Бухгалтерского баланса)

По строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» на 31.12.2024г. отражена задолженности в 151796 тыс. руб. На 31.12.2025г.,часть кредиторской задолженности 48853 тыс. руб. со сроком погашения свыше 12 месяцев после отчетной даты по договору финансовой аренды (лизинга). По строке 1550 Бухгалтерского баланса «Другие краткосрочные обязательства».

Отражены заемные средства на 31.12.2024г. 10943 тыс. руб. на 31.12.2025г. заемные средства составляют 13950 тыс. руб.

Расшифровка обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	89 949	5 971	-	(47 067)	-	48 853
	За 2024 г.	33 086	68 792	-	(11 929)	-	89 949
Расчеты по аренде	За 2025 г.	89 949	5 971	-	(47 067)	-	48 853
	За 2024 г.	33 086	68 792	-	(11 929)	-	89 949
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	109 061	53 494	-	(46 351)	-	116 204
	За 2024 г.	83 170	56 059	-	(30 167)	-	109 061
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	32 738	35 654	-	(9 474)	-	58 918
	За 2024 г.	3 562	30 190	-	(1 015)	-	32 738
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	(10)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 322	940	-	-	-	2 263
	За 2024 г.	545	778	-	-	-	1 322
Расчеты по аренде	За 2025 г.	61 847	13 424	-	(36 554)	-	38 718
	За 2024 г.	70 563	20 408	-	(29 124)	-	61 847
Краткосрочные займы	За 2025 г.	9 530	2 000	-	-	-	11 530
	За 2024 г.	7 980	1 550	-	-	-	9 530
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 413	1 007	-	-	-	2 420
	За 2024 г.	187	1 226	-	-	-	1 413
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	287	108	-	-	-	395
	За 2024 г.	124	164	-	-	-	287
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 332	-	-	(285)	-	1 046
	За 2024 г.	5	1 326	-	-	-	1 332
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	213	159	-	-	-	373
	За 2024 г.	78	135	-	-	-	213
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	378	191	-	(38)	-	531
	За 2024 г.	115	281	-	(19)	-	378
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	10	-	-	-	11
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	199 010	59 465	-	(93 418)	-	165 057
	За 2024 г.	116 256	124 851	-	(42 096)	-	199 010

Доходы и расходы Общества

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического закрытия дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка, от выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Обществом обычными видами деятельности.

Расходы Общества по обычным видам деятельности являются совокупностью затрат, связанных с оказанием услуг, выполнением работ, приобретением товаров.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они были произведены, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Расходами от обычным видам деятельности признаются:

- себестоимость, работ, услуг;
- управленческие, прочие расходы.

Основные показатели финансовой деятельности за 2025 год, ООО ТК « АСА» в тыс. руб.

В отчетном году:

Выручка составила 226 587 т.р

Расходы всего 179 424 т.р.

Расшифровка расходов :

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	83 705
Затраты на оплату труда	13 493
Отчисления на социальные нужды	4 065
Амортизация	30 544
Прочие затраты	47 617
Итого расходы по обычным видам деятельности	179 424

Директор ООО ТК АСА _____Максименко А.В.