

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Автоспецмонтаж»

Юридический адрес: 603127, Нижегородская область, Нижний Новгород город, Федосеенко улица, дом № 51 оф. 21

Почтовый адрес: 603127, Нижегородская область, Нижний Новгород город, Федосеенко улица, дом № 51 оф. 51

Сведения о регистрации: 24.12.2014 г. ИФНС России по Сормовскому району г. Нижнего Новгорода

ОГРН 5145263207689

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган общества - Генеральный директор Богатов Артем Сергеевич

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. Величина уставного капитала Общества в течение отчетного периода не изменялась.

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме. Задолженность по уплате взноса в уставный капитал отсутствует.

Общество имело в 2025 году филиал в г. Ярославль.

02.07.2025 года филиал в г. Ярославль был закрыт.

2. Основной вид деятельности ООО «Автоспецмонтаж»: сбор неопасных отходов (ОКВЭД 38.11)

3. Применяемые системы налогообложения:

- основная система налогообложения, НДС облагается;

4. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

Ведение бухгалтерского учета в ООО «Автоспецмонтаж» производится согласно Федеральному закону "О бухгалтерском учете" № 402-ФЗ от 06.12.2011, плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия и другими нормативными документами, регламентирующими порядок учета и контроля имущества, обязательств и хозяйственных операций экономических субъектов.

Конечный финансовый результат прибыль складывается из финансового результата от реализации (работ, услуг), основных средств и иного имущества, товаров и доходов от внереализационных операций, уменьшенный на сумму расходов по этим операциям. Прибыль от реализации определяется как разница между выручкой от реализации продукции (работ, услуг) в действующих ценах без налога на добавленную стоимость и затратам по реализованной продукции.

5. Основные элементы учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Автоспецмонтаж» состоит из:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - Основные средства
 - Запасы
 - Дебиторская задолженность
 - Обязательства

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил (ФЗ № 402-ФЗ, ФСБУ).

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Принятие ОС к учету. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

ОС всех групп учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов устанавливается как период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации, отражается в месяцах.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, технического осмотра и технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Приобретение МПЗ отражается на балансовых счетах 10 «Материалы» и 41 «Товары» с оценкой по фактической стоимости.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) производится по средней себестоимости.

Данные бухгалтерского учета (себестоимость и управленческие расходы) классифицированы в отчетности исходя из видов затрат. В состав себестоимости включены затраты, относящиеся непосредственно к процессу оказания услуг по транспортировке ТКО. В состав управленческих - затраты на управление обществом.

Применяются положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», определение величины текущего налога на прибыль производится на основе налоговой декларации по

налогу на прибыль с применением «затратного» метода, основанного на сравнении доходов (расходов) отчетного периода, определенных для целей бухгалтерского учета и налогообложения, с последующим отражением в учете возникающих временных и постоянных разниц.

6. Раскрытие информации отдельных статей бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Минфином России. Бухгалтерская отчетность сформирована с учетом принципа непрерывности деятельности предприятия.

6.1 Основные средства

В собственности Общества имеются основные средства с остаточной стоимостью на 31.12.2025 г. 1 128 тыс. руб.

6.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов, а также движение денежных средств по договорам займа.

6.3. Дебиторская задолженность составляет 37039 тыс. руб., основная часть – расчеты с покупателями и заказчиками 20555 тыс. руб.

6.4. Кредиторская задолженность составляет 20057 тыс. руб., основная часть – расчеты с поставщиками и подрядчиками 8761 тыс. руб., разными дебиторами и кредиторами 7172 тыс. руб., обязательства по аренде – 8745 тыс. руб.

6.5 Долгосрочные и краткосрочные обязательства (тыс. руб.)

Заемные средства получены у юридических и физических лиц. Остаточная сумма на 31.12.2025 года по долгосрочным обязательствам – 27264 тыс. руб., по краткосрочным обязательствам – 777 тыс. руб.

Согласно договорам ООО «Автоспецмонтаж» может досрочно возвращать суммы по кредитным обязательствам полностью или в части.

ООО «Автоспецмонтаж» считается исполнившим свои обязательства по возврату сумм кредитов и займов с даты поступления денежных средств в размере всей суммы займа и начисленных за его пользование процентов на расчетные счета или в кассы кредиторов или займодавцев.

6.6 Пояснения к Отчету о финансовых результатах:

- По стр. 2110 отражена общая выручка по основным видам деятельности в размере 164239 тыс. руб., в т. ч.:

- от услуг по транспортировке отходов – 150671 тыс. руб., выручка от услуг по уборке территорий– 7914 тыс. руб.

- По стр. 2120 отражена себестоимость оказанных услуг, проданных товаров в размере 138333 тыс. руб.
- По стр. 2100 отражена валовая прибыль (убыток) от основных видов деятельности -25906 тыс. руб., в т. ч.:
 - валовая прибыль от деятельности – 25906 тыс. руб.

- По стр. 2220 отражены управленческие расходы в размере 20239 тыс. руб.

Основные управленческие расходы, в т. ч.:

Оплата труда	6935
Услуги юр.персонала	3897
Страховые взносы с ФОТ	1644
Аренда	2840
Консультационные услуги	1245
Прочие	3678

По стр. 2200 отражена прибыль от основных видов деятельности с учетом управленческих расходов в размере 2667 тыс. руб.

По стр. 2330 отражены проценты к уплате в размере 1069тыс. руб.:

По стр. 2350 отражены прочие расходы в размере 4111 тыс. руб.

По стр. 2300 отражена прибыль по данным бухгалтерского учета в сумме 3528 тыс. руб.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По стр. 2400 отражена чистая бухгалтерская прибыль/убыток отчетного года в размере 2643 тыс. руб.

6.8. Финансовый результат

В 2025 году прибыль по данным бухгалтерского учета составила 2643 тыс. руб.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

У Общества имеются:

- незавершенные судебные разбирательства, в которых Общество выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды

У Общества отсутствуют:

-учтенные до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты

- обязательства в отношении охраны окружающей среды и другие.

Дата составления 26 марта 2026год

Генеральный директор



/Богатов А.С./