

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «АВТО-СПЕЦРЕСУРС» за 2025 год.

1. Общие сведения

Общество зарегистрировано по адресу : 153051, г. Иваново, ул. Домостроителей, д. 35Б

Дата государственной регистрации 02.11.2015 года.

Основной вид деятельности ООО "АВТО-СПЕЦРЕСУРС" 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Руководителем общества является: Генеральный директор Пыльнов Дмитрий Владимирович.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Организация, являясь субъектом малого бизнеса не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности"
- ПБУ 18 "Учет отложенных активов и обязательств"

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В связи с этим Бухгалтерская отчетность не подлежит утверждению, а также:

- Организация не проверяет основные средства на обесценение;
- Информация об основных средствах в бухгалтерской отчетности раскрывается в ограниченном объеме;
- В сумму фактических затрат при признании капитальных вложений не включаются указанные в пп. "б"- "з" п. 10 ФСБУ 26/2020, включая величину оценочного обязательства по будущему демонтажу, утилизации этого объекта и восстановлению окружающей среды, а также затрат, возникших при этом в связи с использованием труда работников. Не учтенные в этом случае затраты признаются расходами периода, в котором они понесены;
- Капитальные вложения признаются в размере сумм, уплаченных и (или) подлежащих уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) без учета всех скидок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, равно как без дисконтирования в случае отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев;
- При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами, капитальные вложения признаются в размере балансовой стоимости передаваемых активов;
- Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием отдельных счетов из утвержденного приказом №94н от 31.10.2000 плана счетов;

- Исправление существенной ошибки предшествующего отчетного года, выявленной после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год осуществляется без ретроспективного пересчета.

Система налогообложения: Общая.

3. Нематериальные активы

Капитальные вложения: затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве нематериальных активов, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

4. Основные средства

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Начисление амортизации осуществляется по всем объектам основных средств линейным способом и начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и заканчивается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия ОС.

Материальные внеоборотные активы

На	начало	периода	Изменения за период			На конец	периода
Период	Первоначальная (оценочная стоимость)	Амортизация	Поступило	Амортизация	Выбытие	Первоначальная (оценочная стоимость)	Амортизация
2025	16 229 276,77	(10 901 776,93)	12 412 676,30	(5 461 376,52)	(1 665 418,33)	24 479 234,58	(13 865 853,29)

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, в том числе: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Проверка на обесценение, переоценка не производятся.

Депозит

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	-	5 264 623,29	5 264 623,29	0,00

6. Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов не создается. При отпуске, продаже и ином выбытии запасов их оценка производится по методу расчета средней себестоимости.

Запасы

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	186 216,03	716 128,89	902 344,92	0,00

7. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	1 932 245,64	17 353 283,64	17 996 816,07	1 288 713,21

8. Обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	4 663 800,0	0,00	0,00	4 663 800,0

Краткосрочная кредиторская задолженность

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	4 942 126,04	28 800 110,07	24 984 923,69	8 757 312,42

Налоги и сборы

	На начало периода	Изменения за период		На конец периода
Период	Стоимость	Поступило	Списано	Стоимость
2025	127 617,37	1 771 396,76	1 698 443,57	200 570,56

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 год
Материальные затраты	2 329 520,68
Затраты на оплату труда	67 500,0
Отчисления на социальные нужды	20 250,0
Амортизация	5 461 376,52
Прочие затраты	9 552,0
ИТОГО:	7 888 199,20