

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

Общество с ограниченной ответственностью «АвтоСпецЦентр»

ИНН 1326184482, КПП 132801001, ОГРН 1021300980513

Адрес: 430015, г. Саранск, Северо-восточное шоссе, д. 10

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность) на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной Политикой, утвержденной приказом №18 от 29.12.2024г.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. Общая информация об организации

ООО «АвтоСпецЦентр» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АвтоСпецЦентр» (сокращенно: ООО «АвтоСпецЦентр»).

Дата регистрации: 11 ноября 2002г.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20.1 — Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.4 — Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

47.7- Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

52.21.24 — Деятельность стоянок для транспортных средств

68.20.2- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом..

Единственным участником Общества является Общество с ограниченной ответственностью «МАПО-ТРАНС» (ОГРН 1051328013252), доля участия — 100 процентов.

Единоличный исполнительный орган — директор Еремин Иван Николаевич (Протокол № 18 от 26.04.2017г. об избрании, Протокол №22 от 24.04.2020г, протокол №23 от 24.04.2023 о продлении полномочий).

Главный бухгалтер — Жамкова Наталья Валентиновна.

Филиалы и представительства: На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества Разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

- Основные средства и нематериальные активы:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

- Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендодатель): Права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается доходом периода равномерно в течение срока действия договора.

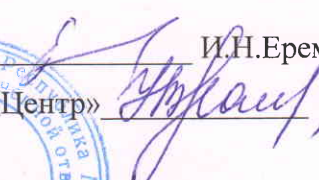
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

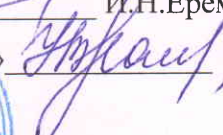
12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «АвтоСпецЦентр»  И.Н.Еремин

Главный бухгалтер ООО «АвтоСпецЦентр»  Н.В.Жамкова



3. Нематериальные активы

3.1 Написание и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.		51		-		-		-		-		51	(51)
	За 2024 г.		51		-		-		-		-		51	(51)
в том числе:														
	Другие НМА	За 2025 г.	51		-		-		-		-		51	(51)
из них исключительные права	За 2025 г.				-		-		-		-		-	-
	За 2024 г.				-		-		-		-		-	-

3.2 Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

33.3 Амортизируемые нематериальные активы	38 2024 г.
---	------------

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

2.4. Неземельные активы в отношении которых имеются ограничения имущества из них созданные организационно

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в запасе, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются отсрочки по уплате налога, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются отсрочки по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5 Капитальные вложения в нематериальные активы

[illegible]

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

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 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 854	-	19 792	(19 819)	-	-	-	-	X	-	1 828	-
	За 2024 г.	2 137	-	20 473	(20 756)	-	-	-	-	X	-	1 854	-
в том числе:													
Сырье и материалы	За 2025 г.	106	-	1 124	(1 054)	-	-	-	-	-	-	177	-
	За 2024 г.	269	-	719	(881)	-	-	-	-	-	-	107	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 748	-	9 829	(9 926)	-	-	-	-	-	-	1 651	-
	За 2024 г.	1 868	-	10 490	(10 610)	-	-	-	-	-	-	1 748	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. 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:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

9.4. Изложение и признание обязательств (за исключением оценочных обязательств)

[illegible]

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	119	-	(124)	-	(4)
	За 2024 г.	8	117	-	(124)	-	1
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	33 819	-	19	-	-	33 838
	За 2024 г.	33 415	400	4	-	-	33 819
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	709
	За 2025 г.	636	5 099	-	(5 026)	-	636
	За 2024 г.	669	5 103	-	(5 136)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	91	1 126	-	(1 038)	-	179
	За 2024 г.	105	1 083	-	(1 097)	-	91
Расчеты с персоналом по страхованию и обеспечению	За 2025 г.	153	3 769	-	(3 774)	-	148
	За 2024 г.	140	4 066	-	(4 053)	-	153
	За 2025 г.	(75)	1 817	-	(1 559)	-	183
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	78	1 216	-	(1 370)	-	(76)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	38 912	21 292	19	(20 339)	X	39 884
Итого	За 2024 г.	38 061	17 948	4	(17 102)	X	38 911

8.2. 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:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 544	13 719
Затраты на оплату труда	3 769	4 066
Отчисления на социальные нужды	1 126	1 083
Амортизация	2 284	2 486
Прочие затраты	2 125	2 154
Итого по элементам	22 848	23 508
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 848	23 508