

## ПОЯСНЕНИЯ

### к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год. ООО «АВТОСПЕЦТЕХНИКА»

#### 1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «АВТОСПЕЦТЕХНИКА» (ООО «АСТ») (далее – Организация) зарегистрировано 27.03.2014 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по СанктПетербургу, ОГРН 1147847108705, ИНН 7802855606, КПП 780201001. Адрес местонахождения: г. Санкт-Петербург, ул. Новая, д. 1, офис 111.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
  - Павлов Виталий Игоревич — 90% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
  - Павлова Ирина Ивановна — 10 % доли в уставном капитале, занимает должность бухгалтер организации;
- 1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Павлов Виталий Игоревич, действующая на основании Протокола № 01 от 27.03.2014.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Предоставление услуг по перевозкам – ОКВЭД 49.42.
- 1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

#### 2. Основные положения учетной политики.

- 2.1. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С 8.3, с применением Плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.
- 2.2. Бухгалтерская отчетность представляется в сокращенном объеме - баланс и отчет о финансовых результатах. Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается информация, которая превышает 5%.  
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 2.3. ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Основные средства.  
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.  
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.  
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.
- 2.4. Учет материалов.  
Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.  
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).
- 2.5. Резервы по сомнительным долгам.  
Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## 2.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

## 3. Основные показатели деятельности организации.

### 3.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 11 751 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 11 274 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 173 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 43 тыс. руб.

## 4. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

## 5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства», а также привело условные обязательства по обеспечениям, выданным в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по строке 5810 «Обеспечения обязательств выданные».

## 6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

## 7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор  
ООО «АВТОСПЕЦТЕХНИКА»



/В.И. Павлов/