

Пояснительная записка к Бухгалтерской отчетности за 2025 г.

ООО Автопромсервис

49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Основной доход в 2025 году получен по договорам аренды.

У организации имеется кредиторская задолженность в виде Простых векселей, которая постепенно выплачивается по расчетному счету за счет поступлений от покупателей. На Вексели начисляются проценты, отраженные в стр. 2330 отчета о финансовых результатов.

Основные средства

Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Компрессор СБ 4/Ф-500 W115 Remeza (АПС), 00-000004, 31.12.2014	64 301,70	64 301,70						64 301,70	64 301,70	
Компрессор СБ 4/Ф-500 W115 Remeza 2 (АПС), 00-000005, 31.12.2014	64 301,69	64 301,69						64 301,69	64 301,69	
Система автоматизации БСУ, 00-000006, 31.12.2014	7 517 559,01	7 517 559,01						7 517 559,01	7 517 559,01	
Лаборатория (здание), 00-000009, 31.12.2014	2 919 278,28	1 783 171,34	1 136 106,94		223 496,40			2 919 278,28	2 006 667,74	912 610,54
Операторская и АБК (здание), 00-000010, 31.12.2014	5 834 981,81	3 564 159,28	2 270 822,53		446 719,20			5 834 981,81	4 010 878,48	1 824 103,33
Экскаватор Коматсу РС200-МО (ЭО-4127), 00-000012, 14.11.2018	1 855 541,37	1 855 541,37						1 855 541,37	1 855 541,37	

Стеклопластиковый погреб (НУ)*1, 00-000079, 31.07.2016	169 491,53	169 491,53						169 491,53	169 491,53
Стеклопластиковый погреб (НУ)*2, 00-000080, 31.07.2016	169 491,52	169 491,52						169 491,52	169 491,52
Коллайдер (измельчитель) ОС, 00-000053, 31.03.2016	1 453 573,60	1 453 573,60						1 453 573,60	1 453 573,60
ПОГРУЗЧИК HYUNDAI (SHANDONG) SL763S, 00-000055, 08.05.2018	2 409 283,08	2 409 283,08						2 409 283,08	2 409 283,08
Операторная линии (сооружение) АПС, 00-000108, 30.04.2018	147 704,55	147 704,55						147 704,55	147 704,55
Нория ленточная самонесущая НЛ-250 1 (при $y=0,75$ т/м.куб)=250т/ч, 00-000109, 30.06.2018	590 271,19	590 271,19						590 271,19	590 271,19
Нория ленточная самонесущая НЛ-250 2 (при $y=0,75$ т/м.куб)=250т/ч, 00-000110, 30.06.2018	590 271,18	590 271,18						590 271,18	590 271,18
Автомобилеразгрузчик механический боковой РМБ,01 длина платф 9м, груз-60т. мощ4квт, 00-000111, 30.04.2018	415 420,34	415 420,34						415 420,34	415 420,34
Эл.вибратор ИВ-43-25 (380В 6кВт 1500об/мин), 1, 00-	93 640,68	93 640,68						93 640,68	93 640,68

000014, 31.03.2015										
Эл.вибратор ИВ-43-25 (380В 6кВт 1500об/мин), 2, 00-000015, 31.03.2015	93 640,68	93 640,68					93 640,68	93 640,68		
LW500 погрузчик , 00-000099, 25.12.2018	1 168 623,41	1 168 623,41					1 168 623,41	1 168 623,41		
Мотор-редуктор 1МПз-40-280-7,5-110-Ц-Уз-380 АИР112М2 7,5*3000, шт, БП-000126, 24.07.2019	40 600,00	40 600,00					40 600,00	40 600,00		
Электроагрегат дизельный ПСМ ADDo320C-T400-1PG, 00-000086, 29.03.2017	10 000,00	10 000,00					10 000,00	10 000,00		
Эстакада для перевалки сыпучих грузов, 00-000102, 31.12.2017	344 368,70	96 102,72	248 265,98		13 728,96		344 368,70	109 831,68	234 537,02	
Навес над смесительной (АПС), 00-000024, 30.09.2015	556 769,48	345 259,20	211 510,28		37 325,36		556 769,48	382 584,56	174 184,92	
Компьютер IRU Corp 320 Intel Pentium Dual-Core, 000000048, 30.09.2014	23 127,12	23 127,12					23 127,12	23 127,12		
Тепловоз ТЭМ2 № 7108 (ОС) АПС, 00-000025, 30.09.2015	9 188 568,00	8 429 182,25	759 385,75		759 385,75		9 188 568,00	9 188 568,00		
Навес над линией зерноперетарки (АПС), 00-000088,	9 036 361,45	4 442 457,14	4 593 904,31		605 789,58		9 036 361,45	5 048 246,72	3 988 114,73	

28.08.2017									
Участок №1 перевалки сыпучих грузов из Ж/Д, 00- 000089, 28.08.2017	8 093 175,97	5 984 869,54	2 108 306,43		816 118,62		8 093 175,97	6 800 988,16	1 292 187,81
Бетоносмесительны й узел (РБУ) ОС, 000000044, 01.10.2014	16 636 005,84	7 735 792,52	8 900 213,32		912 842,40		16 636 005,84	8 648 634,92	7 987 370,92
Помещение электрощитовой, 000000045, 30.09.2014	702 713,64	702 713,64					702 713,64	702 713,64	
Емкость цилиндрическая вертикальная (ЕСО5000EVL D1890мм, H2000мм, V5000л)№2, 00- 000033, 31.12.2015	28 254,79	28 254,79					28 254,79	28 254,79	
Емкость цилиндрическая вертикальная (ЕСО5000EVL D1890мм, H2000мм, V5000л)№3, 00- 000034, 31.12.2015	28 254,78	28 254,78					28 254,78	28 254,78	
Итого	70 245 575,39	50 017 059,85	20 228 515,54		3 815 406,27		70 245 575,39	53 832 466,12	16 413 109,27

В строке 1150 отражена так же стоимость незавершенного строительства (приобретенные компоненты основных средств) на сумму 27866071,0

1. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

2. Учет нематериальных активов

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

3. Учет расходов на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы

Стоимость НИОКР, которые дали положительный результат, списывается линейным способом исходя из ожидаемого срока использования полученных результатов от этих работ (п. 11 ПБУ 17/02).

4. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке, плановой себестоимости выпуска.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

ФСБУ 5/2019 "Запасы" применяется с отчетности за 2021 год.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).