Общество с ограниченной ответственностью «АвтоСпецТяж Плюс»
(ООО «АСТ ПЛЮС»)
ИНН 7816572750, КПП 780201001, ОГРН 1137847406080 ,
194100, г. Санкт-Петербург, ул. Кантемировская, д.1, к.1, лит.Б, пом.301

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1 Общая информация об организации

ООО «АСТ ПЛЮС» является коммерческой организаций, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Дата государственной регистрации – 23.10.2013г.

Уставный Капитал составляет 1100 000руб и оплачен полностью.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Говоров Дмитрий Сергеевич	1 100 000	100	1 100 000	100
Итого:		1 100 000	100	1 100 000	100

2. Информация об учетной политике

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Учет основных средств и капитальных вложений в них

1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)
5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020)
7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» на 31.12.2025г баланса числятся:

Фургон грузовой Volkswagen 2KN Caddy, 00-000033
Тягач Вольво FH-Truck 6x4, 00-000007
Лада Ларгус 2014-1, 00-000037
VOLVO 2020 K855HA 198,, 00-000052
Вольво FH-TRUCK 6x4, 00-000005
Вольво FH-TRUCK 6x2, 00-000006
KIA Ceed VIN XWEH2516BK0007900 , 00-000101
KIA QLE (SPORTAGE) B 748 BO 198, 00-000017
П/п Тверстроймаш 99395 ВР6501 78, 00-000029
Кухня Икея белая в собранном виде , 00-000054
Контейнер 40 футов, БП-000172
П/п MANAC4 2022 X244SOU1NN1200021 ВУ055178, 00-000117
LADA LARGUS Gross 2020 XTARS045LM1352103 H761MB198, БП-000175
Трап алюминиевый приставной , БП-000180
Sitrak C7H VIN LZZ7CMWD9NC448525 H540BX198, БП-000171
GEELY Tugella VIN L6T7852DXPD066824 C 038 PM198, БП-000186
CHERY TIGGO 4 PRO, VIN LVVD82180PD991880, гн С 580 РМ 198, БП-000187

Насос для промывки, БП-000188
GEELY MONJARO VIN LB37852D1RS091176 T762MO198, БП-000192
Ноутбук Asus N6506MU-MA083 15.6" , БП-000193
П/п MANAC4 2022 X244SOU1NN1200022 ВУ079578, 00-000118
GWM TANK 500, VIN LGWFF9A65PM602709, БП-000183
П/п MANAC7 2022 X247SOU4NN1000012 ВУ079478, 00-000119
GEELY MONJARO VIN LB3785207PS1578551 C774EH198, БП-000184
GEELY MONJARO VIN LB37852D5RS031417 C461OB198, БП-000191
SOLLERS ST6 C547XH198, БП-000190
CHANGAN UNI-K P053BH198, БП-000173
DAF FT XF105 A 215 KO, 00-000012
MAX TRAILER F-S-45-1 BP045178, 00-000013
П/п Тверьстроймаш 2022 X89993940N0AL4416 BH647378, БП-000127
Ноутбук Lenovo, 00-000113
2-Ноутбук Lenovo, 00-000114
Видеокарта Palit nvidia RTX 3090/PA-RTX3090,24G,24Гб-2, БП-000140
Видеокарта Palit nvidia RTX 3090/PA-RTX3090,24G,24Гб-3, БП-000141
OMODA C5 H 854 MB 198, БП-000174
Ноутбук Acer Aspire 3 A317-52-325A, 00-000104
П/п МЕ ГА Z4LVA W09BLH465WEE32302, БП-000194
П/п NOOTEBOOM EURO-70-04 Б/У 2013гв BP681878, 00-000028
MAX TR F-S44-1A1Y VIN X89T14007K0GE5432 ВУ446478, 00-000098

Тягач Вольво FH-Truck 6x4 B654УМ, 00-000034
Генератор GDA 8500C, 00-000058
Рено KANGOO K008AO 178, 00-000053
Ноутбук Lenovo, 00-000059
Траверса с комплектующими, 00-000003
МФУ Kyocera ECOSYS M2040 dn, 00-000102
П/п FAYMONVILLE F-S43-1A1Y ПЛАТФОРМА, 00-000031
П/п NOOTEBOOM EURO-70-04 Б/У 2013гв ВР681878, 00-000028
MAX TR F-S44-1A1Y VIN X89T14007K0GE5432 ВУ446478, 00-000098
Тягач Вольво FH-Truck 6x4 B654УМ, 00-000034
Компьютер HP ProDesk400, 00-000056
Ноутбук HP ProBock, 00-000057
3-Вольво FH-TRUCK 6x4 B 504 BH 198, 00-000023
OMODA C5 H 854 MB 198, БП-000174
Ноутбук Acer Aspire 3 A317-52-325A, 00-000104
П/п ME ГА Z4LVA W09BLH465WEE32302, БП-000194
Генератор GDA 8500C, 00-000058
Рено KANGOO K008AO 178, 00-000053

Ноутбук Lenovo, 00-000059
Траверса с комплектующими, 00-000003
МФУ Kyocera ECOSYS M2040 dn, 00-000102
П/п FAYMONVILLE F-S43-1A1Y ПЛАТФОРМА, 00-000031

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 552 877 руб , что немного ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с высокими процентные ставки, установленные ЦБ РФ, которые повлияли на величину привлекаемых денежных средств, сумму лизинговых платежей, а также высокий уровень инфляции оказывает влияние на стоимость приобретаемого топлива и запасных частей, кроме того выросли услуги сторонних организаций.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество за 2025 включены:
- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31.03.2026года

Генеральный директор ООО «АСТ ПЛЮС» Говоров Д.С.