

## **ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Спецнефтетранс» (далее «Общество») образовано в 2016 г. Организация занимается: Деятельность автомобильного грузового транспорта ОКВЭД 49.41, Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств ОКВЭД 45.20

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 99,5 человек

Общество зарегистрировано по адресу: 452620, Республика Башкортостан, г. о. город Октябрьский, г. Октябрьский, ул. Северная, д. 4/2 строение 2

Бенефициарными владельцами являются:

Гиматов Радик Гильманович владеет долей 33,34%

Валиев Айдар Фагимович владеет долей 33,33%

Гиматов Эрик Радикович владеет долей 33,33%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Валеев Руслан Захирович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 15 000 руб.

Участники:

- Гиматов Радик Гильманович;
- Валиев Айдар Фагимович;
- Гиматов Эрик Радикович.
- 

### **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

#### **2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### **3. Основные средства**

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (строительство, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

#### **4. Материально-производственные запасы**

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Товары, материалы учитываются организацией по стоимости приобретения.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости

#### **5. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы описываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

#### **6. Задолженность покупателей и заказчиков**

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

#### **7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

#### **8. Признание доходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
  - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

#### **9. Признание расходов**

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

#### **10. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора Общества.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

#### Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов будущих периодов, подлежащих списанию в течение периода, не превышающего 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	Период	По данным Оборотно сальдовой ведомости			
		Остаток на начало года	закуп	списание	Остаток на конец года
Запасы - всего	За 2025 г.	3 424,7	21 681,4	-22 059,5	3 046,6
	За 2024 г.	3 512,8	23 958,8	-24 047,0	3 424,6
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	544,7	605,9	-1 108,2	42,4
	За 2024 г.	638,6	862,2	-956,1	544,7
ГСМ	За 2025 г.	341,3	3 263,7	-3 191,1	414,0
	За 2024 г.	291,8	3 225,5	-3 176,0	341,3
Запчасти	За 2025 г.	2 455,4	16 031,7	-16 211,3	2 275,8
	За 2024 г.	2 266,8	18 050,1	-17 861,5	2 455,4
Инвентарь и хоз.принадлежности	За 2025 г.	83,2	1 780,1	-1 548,9	314,4
	За 2024 г.	315,6	1 821,0	-2 053,4	83,2

#### 2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			( в отчетном периоде)		
		по условиям договора	поступило	списано	по условиям договора
в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4264,1	25862,2	-27217,4	2909
	За 2024 г.	2926,9	28541,9	-27204,7	4264,1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	47075,1	174151,6	-191177	30049,8
	За 2024 г.	53925,5	152133,9	-158984,3	47075,1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3514,1	45893	-45538,8	3868,3
	За 2024 г.	69,7	36034,5	-32590,1	3514,1

### 3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	22 059,2	24 044,7
Затраты на оплату труда	100 977,4	93 538,9
Отчисления на социальные нужды	20 884,1	17 253,4
Амортизация	2 738,1	3 726,6
Услуги по ремонту	5 970,9	5 695,1
Прочие затраты	86,9	310,4
Итого расходы по обычным видам деятельности	152 716,6	144 569,1

#### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Директор



Валеев П.З.

04 марта 2026г