

ПОЯСНЕНИЕ к бухгалтерской отчетности ООО «СпецСтройТранс» за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СпецСтройТранс»

Юридический адрес:

353507, Краснодарский край, Темрюкский р-н, Темрюк г, ул. Анапское ш, дом № 3 кабинет 6

Почтовый адрес: 353507, Краснодарский край, Темрюкский р-н, Темрюк г, ул. Анапское ш, дом № 3 кабинет 6

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «СпецСтройТранс» зарегистрировано 24.04.2014, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю

ИНН: 2352035760 КПП: 235201001

Уставный капитал ООО «СпецСтройТранс» составляет-10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

На 01.01.2026 г. участники общества:

с долей участия 55% является физическое лицо – Бобко Максим Александрович

с долей участия 45% является юридическое лицо – Общество с ограниченной ответственностью «Альянс» ИНН 7838342929

Основным видом деятельности - 52.24 Транспортная обработка грузов

Дополнительный вид деятельности - 49.4 Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

Среднесписочная численность работников ООО «СпецСтройТранс» на 01.01.2026 г.- 7 человек

Исполнительным органом управления ООО «СпецСтройТранс» является:

Генеральный директор - Бобко Максим Александрович

Данная упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую(финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская(финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, которая предполагает, что Общество может реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствуют намерения в ликвидации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями непрерывность деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах

- Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

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

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Пояснения к статьям Баланса

Материальные внеоборотные активы. Строка 1150

Материальные внеоборотные активы – 6 243 тыс.руб

В том числе остаточная стоимость основных средств числящихся на 31.12.25 составляет – 5 968 тыс.руб.

Объекты основных средств, принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение) и затрат на доведение до состояния, пригодного к использованию.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Нематериальные внеоборотные активы Строка 1170

Отложенные налоговые активы (ПБУ 18/02) – 69 721 тыс.руб

Материально-производственные запасы. Строка 1210

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Израсходованные и выбывшие материальные запасы отражаются в бухгалтерском учете по средней стоимости единицы запасов

По состоянию на 31.12.2025 года материальных запасов на балансе составляет -1 464 тыс. руб

Дебиторская задолженность. Строка 1240

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

Расчеты с поставщиками и прочие дебиторы- 3 013 тыс.руб

Покупатели и заказчики -9 365 тыс.руб

Сальдо на ЕНС – 692 тыс.руб

Прочая дебиторская задолженность -730 тыс.руб

Итого – 13 800 тыс.руб.

Задолженность поставщиков и прочими дебиторами, определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «СпецСтройТранс» и контрагентами.

Сроки оплаты по выполненным и реализованным работам и услугам – 1 кв. 2026 года

Денежные средства Строка 1250

Денежные средства на конец отчетного периода составили – 8 442 тыс. руб.

- на рублевых расчетных счетах – 8 442 тыс. руб.

Капитал Строка 1300

Капитал составляет – (260 554) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (убыток) – (260 564) тыс.руб

Долгосрочные заемные средства Строка 1410 – 287 434 тыс.руб

Другие долгосрочные обязательства Строка 1450

Отложенные налоговые обязательства (18/02 ПБУ) – 42 132 тыс.руб

Кредиторская задолженность Строка 1520 – 29 683 тыс.руб

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

Расчеты с поставщиками – 29 187 тыс.руб

Задолженности носят текущий характер. Общество ведет претензионную работу. Сроки ожидаемого погашения дебиторами своих обязательств не превышают 12 месяцев.

Расчеты по налогам, сборам взносам в фонды – 496 тыс. руб

Оценочные обязательства. Строка 1550

Оценочные обязательства (резервы по отпускам) – 975 тыс.руб

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

Признание доходов

Строка отчета о финансовых результатах – 2110

Выручка от реализации по основному виду деятельности составила -20 761 тыс. рублей.

Выручки Доходы и расходы по выполненным работам признавались в учете по методу начисления, то есть по мере оказания услуг.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности –себестоимость продаж, управленческие расходы и прочие расходы.

Строка отчета о финансовых результатах – 2120.

Сумма расходов составила - (33 661) тыс. руб.

Сумма управленческих расходов составила – (14 605) тыс. руб

Строка отчета о финансовых результатах – 2330.

Проценты к уплате (по займам) – (10 459) тыс.руб

Строка отчета о финансовых результатах – 2340.

Прочие доходы (накопленная курсовая разница по не погашенным обязательствам (займам в у.е) – 37 851 тыс.руб.

Строка отчета о финансовых результатах – 2350

Сумма прочих расходов составили – (600) тыс. руб.

Строка отчета о финансовых результатах – 2400

Чистая прибыль (убыток) составил – (22 589) тыс.руб.

За 12 месяцев 2025г., на финансовый результат деятельности ООО «СпецСтройТранс» повлияли понесенные и списанные необходимые расходы для продолжения деятельности организации. Падение потребительского спроса вследствие кризиса и высокой конкуренции на рынке.

С целью преодоления сложившейся ситуации планируется в течение 2026г пересмотр и расширение сферы оказания услуг, поиск новых покупателей, заключение новых договоров на оказание услуг.