

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ЯМАЛО-НЕНЕЦКИЙ АВТОНОМНЫЙ ОКРУГ**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«Спецтрансавто»**

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025г.

1. Основной вид экономической деятельности

Основной вид деятельности – Деятельность автомобильного грузового транспорта (оказание услуг по перевозке и услуг спецтехники);

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «Спецтрансавто» утверждена приказом генерального директора №1 от 09.10.2024г.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Стоимость основных средств дешевле лимита списывается на счета учета затрат в зависимости от характера использования. В конце месяцев стоимость таких объектов в полной сумме относится на себестоимость продаж.

Способ начисления амортизации основных средств – линейный. Период расчета амортизации – месяц. Общество не создает оценочное обязательство по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Общество не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Организация учитывает запасы для кап. вложений на счете 08.

Общество списывает затраты НМА единовременно.

Общество списывает запасы для управленческих нужд сразу в расходы отчетного периода. Стоимость запасов оценивается по цене поставщика. Резерв под обесценение запасов не создается. Запасы списываются в производство по методу средневзвешенной оценки. Товары для перепродажи используются без применения счета 42.

Общество, являясь арендатором, не использует дисконтирование, а определяет обязательство по аренде упрощенным способом.

Выручка от оказания услуг признается постепенно по мере оказания услуг. Величина выручки определяется исходя из цены договора без уменьшения на сумму будущей скидки.

В обществе резерв по сомнительным долгам не создается.

ПБУ 18/02 не применяется.

12. Иная информация

12.1. Сокращенное наименование – ООО «СТА».

12.2. Юридический адрес – 629801, Ямало-Ненецкий автономный округ, г Ноябрьск, ул Магистральная, Дом 115, кв. 26

12.3. Дата государственной регистрации – 09.10.2024.

12.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

12.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств

Обособленные подразделения на 31.12.2025г. у компании отсутствуют

12.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

МАЗИТОВ ДАМИР ГАМИЛЕВИЧ с долей 100 процентов;

12.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: МАЗИТОВ ДАМИР ГАМИЛЕВИЧ

Бухгалтерский учет, Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «Эксперт Бухгалтер» по договору №222/О от 15.04.2025г.

12.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества – Общество не подлежит обязательному аудиту

12.9. Бухгалтерская отчетность Общества создана в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерская отчетность предоставляется в упрощенном формате.

Генеральный директор
ООО «СТА»

МАЗИТОВ ДАМИР ГАМИЛЕВИЧ

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	12 333	(11 184)	-	-	-	X	X	1 149	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 149	-	-	-	-	-	-	1 149	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	11 184	(11 184)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 983	-	-	-	-	-	X	1 983	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 650	1 650	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6	6	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 645	1 645	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 035	-	-	-	-	1 035
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За	-	1 035	-	-	-	-	1 035
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За	-	-	-	-	-	-	-
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За	-	-	-	-	-	-	-
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За	-	2 101	-	-	-	-	2 101
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За	-	888	-	-	-	-	888
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За	-	-	-	-	-	-	-
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За	-	-	-	-	-	-	-
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За	-	-	-	-	-	-	-
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За	-	-	-	-	-	-	-
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За	-	-	-	-	-	-	-
	09.10.2024 - декабрь 2025 г.							
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 056	-	-	-	-	-	1 056
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	157	-	-	-	-	-	157
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	3 136	-	-	-	X	3 136
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	888	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	888	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 09.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 092	-
Отчисления на социальные нужды	279	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 328	-
Итого по элементам	12 699	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 699	-