

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТЕХАВТОТРАНС» (ООО «СТАТ»)

ИНН 2508143860, КПП 253601001, ОГРН 1222500020555

Адрес: 690091, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Луцкого, дом 16, помещ. 4

1. Общая информация об организации

ООО «СТАТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата регистрации в ЕГРЮЛ и начала деятельности 19.08.2022.

Численность на 31.12.2025 составляла 6 человек, в том числе администрация 3 человека, производственный персонал (машинисты) 3 человека.

Общество с 10.08.2024 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Федеральные и отраслевые стандарты не применяются.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии со ст. 5 закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

Аренда и лизинг грузовых транспортных средств (код ОКВЭД 77.12).

3. Учетная политика

Организация применяет Общую систему налогообложения.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Способ оценки основных средств после признания в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Переоценка и выбытие основных средств за отчетный период не производились.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам, стоимость которых незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам относятся основные средства стоимостью ниже 600 тыс рублей за единицу.

Стоимостной лимит не применяется к транспортным средствам и самоходным машинам, подлежащим регистрации в госорганах. Данные основные средства считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) составляет 600 тыс рублей (п. 5, 10 ФСБУ 6/2020)».

Балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода (тыс. руб.):

Наименование основных средств	на 31.12.2025	на 31.12.2024
124746 TBP Специализированный, полуприцеп-тяжеловоз О4 SPECPRICER 9942L3-07 (AM527925)	0	1 307
MITSUBISHI FUSO (E721KB125)	50	50
TOKYU TD302A трайлер прицеп (AB833925)	50	50
TOYOTA LAND CRUISER 200 (C777OY125)	660	660
Бульдозер D8N КАТЕРПИЛЛЕР(25BH7475)	00	0
Бульдозер SHANTUI SD16F (25BO9532)	100	100
Бульдозер CAT D9N (25BO1557)	50	50
Бульдозер KOMATSU D65EX-16(25BP0726)	1 871	3 368
Гидромолот FINE 37BOX TYRE (2023)	86	600
Гидромолот FINE37 BOX TYPE	50	50
Гидромолот FINE37 BOX TYPE (2024)	719	1 658
Гидромолот FINE37 BOX TYPE (2025)	1 738	0
Каток дорожный XCMG XS185 (25BO8085)	7 265	9 907
Компрессор AIRMAN PDSG 750C	40	527
Компрессор УКС 250	27	351
Котел-утилизатор	190	0
Кран самоходный КАТО KR-20H-III (25BO5651)	50	50
Низкорамный трал LYR9708TDP AMUR (AM987925)	2 423	4 500
Ниссан Атлас (P605KH125)	30	30

ПОЛУПРИЦЕП ТРАЛ NITTSU NT2825D	0	0
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 (M760MH125)	50	50
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 (M772MH125)	50	50
Самосвал VOLVO FM-TRUCK 6x4 (M818MH125)	50	50
Седельный тягач SITRAK C7H(Y428CP125)	5 981	0
Седельный тягач SITRAK C7H(P031PH125)	2 202	4 844
Трубоукладчик KOMATSU (25BO1594)	50	50
Трубоукладчик KOMATSU D355C (1986 г.в)	0	0
Трубоукладчик KOMATSU D355C (25BP 4268)	0	0
Трубоукладчик KOMATSU D355C-3 (25BO1591)	50	50
Трубоукладчик KOMATSU D355C-3 (25BO1592)	50	50
Трубоукладчик KOMATSU D355C-3 (25BO1593)	50	50
Тягач седельный VOLVO FM-TRUCK 6x4 (X725TK125)	50	50
ЧМЗАП 5523А полуприцеп с бортовой платформой (AM020625)	30	30
Экскаватор CAT330BL (25BO5655)	50	50
Экскаватор CAT349 (25BO9397)	1 428	3 333
Экскаватор EX-400 (25BO5602)	500	500
Экскаватор KOMATSU PC300-8MO(25BO9111)	3 624	6 524
Экскаватор KOMATSU PC300-8MO(25BP0730)	3 458	6 051
Экскаватор KOMATSU PC400-7(25BP0727)	3 968	7 663
Экскаватор KOMATSU PC300-8MO(25BP0732)	4 471	8 047
Итого	41 511	60 700

Полученные в лизинг основные средства, числящиеся на балансе:

	Лизинговые платежи по состоянию на 31.12.2025	Лизинговые платежи по состоянию на 31.12.2024
Бульдозер KOMATSU D65EX-16(25BP0726)	8 401	11 456
Каток дорожный XCMG XS185(25BO8085)	6 339	9 056
Экскаватор KOMATSU PC300-8MO(25BP0732)	5 577	7 604
ИТОГО	20 317	28 117

3.2. Нематериальные активы.

Нематериальные активы, в том числе созданные организацией, капитальные вложения в нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной деятельности отсутствуют.

3.3. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Оценка материалов, отпущенных для производства (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

3.4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 690091, Приморский край, г.о. Владивостокский, г Владивосток, ул Луцкого, дом 16, помещение 4

3.5. Расходы по займам и кредитам.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам отсутствуют.

3.6. Доходы

Доходами от обычных видов деятельности признается

- выручка за предоставление в аренду спецтехники, автомобильного грузового транспорта на дату принятия и подписания заказчиком актов выполненных работ, оказанных услуг.

Остальные доходы являются прочими.

4. Расшифровка строки 1240 Финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.	45 406	38 170
Дебиторская задолженность, в т.ч.	45 256	37 296
просроченная	-	-
Краткосрочное депозитное размещение средств	-	724
Прочие активы	150	150

5. Расшифровка строки 1520 Краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	55 392	58 394
просроченная	-	-

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- долгосрочные финансовые вложения;
- средства индивидуализации, созданные собственными силами;
- просроченная задолженность.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и состоит из долей участников:

1. ООО «Линстрой ДВ» ИНН 2508132459 -50%,
2. ООО «Ростислав» ИНН 2508137418 -50%,

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Понятовский Денис Владиславович (Протокол № 1 учредительного собрания от 15 августа 2022 года, сроком на 5 (пять) лет).

Главный бухгалтер — Клименченко Ольга Викторовна.

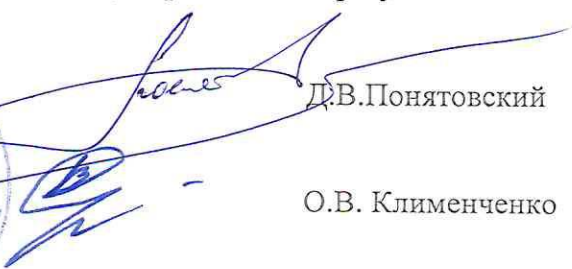
9. Финансовый результат

Выручка общества за отчетный период составила 62 431 тыс. руб., в том числе выручка по основному виду деятельности 62 431 тыс.руб.. В 2025 году внереализационный доход получен от банка в виде процентов от размещения краткосрочных онлайн-депозитов в сумме 192 тыс.руб.. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 1 180 тыс. руб. В отчетном году выплаты дивидендов участникам общества не производились.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «СТАТ»  Д.В.Понятовский

Главный бухгалтер ООО «СТАТ»  О.В. Клименченко

