Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СпецДизельСнаб» за 2025 год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «СпецДизельСнаб».

Сокращенное наименование: ООО «СпецДизельСнаб».

Форма собственности: общество с ограниченной ответственностью, частная.

Юридический адрес: 440031, Пензенская обл, Пенза г, Кривозерье ул, дом № 28.

Дата государственной регистрации: 10.07.2017г.

ОГРН 1175835011054.

Электронная почта: sds-pnz@mail.ru.

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «СпецДизельСнаб» в 2025 г.:

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- 30.20.9 Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава;

Единоличным исполнительным органом ООО «СпецДизельСнаб» является генеральный директор Шубин Игорь Борисович.

Коллегиальный исполнительный орган Уставом Общества не предусмотрен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 г. составляет 2 человека, на 31.12.2024 г. - 3 чел.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СпецДизельСнаб» за 2025 год сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило 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, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В соответствии с принятой учетной политикой:

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления;
- Стоимостной лимит основных средств составляет 100 000 рублей;
- Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов),
- Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.
- Способы оценки производственных запасов, товаров:

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Стоимость покупных товаров формируется из цены приобретения товаров, установленной условиями договора и уплаченной поставщику, с учетом следующих расходов, связанных с их приобретением: расходов на доставку, расходов на погрузочно-разгрузочные работы, сумм таможенных сборов и пошлин.

При реализации покупных товаров для определения стоимости их приобретения организация применяет ФИФО.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет ФИФО.

- Прибыль от реализации продукции, товаров, работ и услуг признается как разница между выручкой и себестоимостью продаж, при условии передачи рисков и выгод покупателю. Используется метод начисления (по отгрузке/акту).

ООО "СпецДизельСнаб" является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность за 2025 год составляется по упрощенным формам (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах)».

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Накопленная информация на начало периода	Поступление	Выбытие	амортизация	Первоначальная стоимость на конец периода	Накопленная информация на конец периода
Основные средства, всего, в т.ч.	2025	9 008	7 929	0	0	436	9 008	8365
	2024	8 093	6 765	915	0	1 164	9 008	7 929
Транспортные средства	2025	7 892	7 798	0	0	94	7 892	
	2024	7 892	6 672	0	0	1 126	7 892	7 798
Оборудование (кроме офисного)	2025	931	91	0	0	294	931	
	2024	123	66	808	0	25	931	91
Офисное оборудование	2025	185	40	0	0	48	185	
	2024	78	27	107	0	13	185	40

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

3.2. Запасы, тыс.руб.

Наименование	Период	Первоначальная стоимость на начало периода	Поступление	Выбытие	Первоначальная стоимость на конец периода
Запасы, всего: В том числе:	2025	5 136	70 359	68 939	6 556
	2024	3 797	78 934	77 595	5 136
Материалы	2025	2 590	10 888	10 233	3 245
	2024	2 615	11 736	11 761	2 590
Товары	2025	1 976	24 049	24 222	1 803
	2024	1 170	31 721	30 915	1 976
Готовая продукция	2025	33	13 407	13 069	371
	2024	0	13 253	13 220	33
Незавершенное производство	2025	537	22 015	21 415	1 137
	2024	12	22 224	21 699	537

3.3. Дебиторская задолженность, тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в том числе:	6 234	7 303
Расчеты с покупателями и заказчиками	5 604	6 240
Авансы выданные	399	826
Прочая	231	237

3.4. Капитал и резервы

3.4.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 25 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистые активы общества на 31.12.2025 г. составляют - 9 239 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 7 265 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 6 431 тыс. руб.

Учредителями являются: Шубин Игорь Борисович с долей 100%. Доля учредителей по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. не изменялась.

Конечным контролирующим Бенефициаром является гражданин РФ:

Обязательная информация			
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	Гражданство	ИНН
Шубин Игорь Борисович	В соответствии со ст. 3 Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» в качестве бенефициарных владельцев признаны физические лица, которые совместно в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) имеют преобладающее участие более 25 % в капитале Общества.	РФ	583712740446

3.4.2. Дивиденды

Годовым Общим собранием участников принято решение не объявлять и не выплачивать дивиденды по итогам работы Общества за 2024 год.

3.5. Краткосрочные кредиты и займы, тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
До одного года	2 315	2 315

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» на 31.12.2025 г. отражена кредиторская задолженность в размере – 7 894 тыс. руб., в том числе:

Вид задолженности	На 31.12. 2025	На 31.12. 2024
Кредиторская задолженность всего, в том числе:	7 369	10 285
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 520	4 142
Авансы полученные	12	3 966
Прочая	1 837	2 177

4. Финансовая деятельность

Финансовые результаты деятельности Общества представлены в таблице:

Показатели	2025 г. (тыс.руб.)	2024 г. (тыс.руб.)
Выручка всего: В том числе:	39 099	45 594
Оптовая торговля	36 719	43 751
Услуги	2 380	1 843
Себестоимость продаж всего: В том числе:	36 450	43 180
Оптовая торговля	34 308	41 522
Услуги	2 142	1 658

5. Информация о непрерывности деятельности

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжал оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности, не выявлены.

ООО «СпецДизельСнаб» подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Компания сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

В целях обеспечения своевременного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в 2025 году ООО «СпецДизельСнаб» осуществляло работу в штатном режиме. Разработаны и реализуются мероприятия в рамках обеспечения стабильной работы предприятия, полного и безусловного выполнения обязательств по заключенным договорам и контрактам в условиях введения новых санкций в отношении Российской Федерации. Вопросы по договорам с покупателями и заказчиками, и поставщиками и подрядчиками из-за введения дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации урегулируются в ходе текущей деятельности. В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «СпецДизельСнаб». Общество продолжит мониторинг потенциального влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении российской Федерации, на деятельность предприятия и предпримет все возможные шаги для смягчения любых последствий.

Генеральный директор Шубин И.Б.

Главный бухгалтер Шубин И.Б.

«13» марта 2026г.