

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	52 370	(46 399)	44	(1 368)	1 187	(286)	(129)	50 917	(45 497)
	За 2024 г.	56 149	(48 876)	149	(3 062)	2 023	(410)	(865)	52 370	(46 399)
в том числе:										
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	1 640	(1 640)	-	(1 640)	1 640	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	74	(1)	-	(74)	-	(6)	-	74	(7)
Транспортные средства	За 2025 г.	10 480	(9 293)	149	(1 368)	1 187	(265)	30 475	39 587	(35 171)
Земельные участки	За 2024 г.	3 538	(2 799)	-	(1 138)	382	(41)	8 080	10 480	(9 293)
Транспортные средства сдаваемые в аренду	За 2025 г.	115	-	44	(210)	-	-	(129)	115	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2024 г.	4 790	(2 305)	-	-	-	(273)	865	5 655	(3 442)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		переоценка		переклассифицировано		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	7 503	8 069	7 503	8 069	9 433	9 433
Амортизируемые основные средства - всего						
в том числе:						
Здания	1 656	1 842	1 656	1 842	2 029	2 029
Сооружения	298	370	298	370	456	456
Машины и оборудование (кроме офисного)	67	73	67	73	-	-
Транспортные средства	5 323	5 784	5 323	5 784	6 948	6 948
Земельные участки	-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	159	115	159	115	325	325
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	159	115	159	115	325	325

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	-	-	-	-	-	-
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего						
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего						
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего						

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Изменения за период										На конец периода	
	Период		На начало года		поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
	За 2025 г.	За 2024 г.	первоначальная стоимость	накопленная корректировка								
Долгосрочные финансовые вложения - всего:	5 830	5 830	-	(5 000)	-	-	-	-	450	6 280	-	
в том числе:												
Вклад в УК других организаций	5 830	5 830	-	-	-	-	-	-	-	5 830	-	
Предоставленные займы	5 830	5 830	-	-	-	-	-	-	450	5 830	-	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450	-	
в том числе:												
Предоставленные займы	9 950	9 950	-	(5 000)	-	-	-	-	(450)	4 500	-	
Итого	9 950	9 950	-	(5 000)	-	-	-	-	(450)	9 950	-	
	5 830	5 830	-	(5 000)	-	-	-	-	450	6 280	-	
	5 830	5 830	-	-	-	-	-	-	-	5 830	-	

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период		На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	За 2025 г.	За 2024 г.	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
						фактическая себестоимость	резерв под обесценение					
Запасы - всего						1 379	-	-	X	X	-	-
в том числе:						996	(996)	-	X	X	-	-
Сырье и материалы						20	(20)	-	-	-	-	-
Незавершенное производство						138	(138)	-	-	-	-	-
						1 359	(1 359)	-	-	-	-	-
						858	(858)	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года					поступило					списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	532 001	(522 654)	14 118	-	(2 359)	-	(17 812)	-	543 760	-	(540 466)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	506 585	(497 414)	31 138	-	(5 722)	-	(25 240)	-	532 001	-	(522 654)	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	530 247	(522 654)	13 882	-	(1 295)	-	(17 812)	-	542 834	-	(540 466)	-	-	542 834	-	-
	За 2024 г.	506 102	(497 414)	29 867	-	(5 722)	-	(25 240)	-	530 247	-	(522 654)	-	-	530 247	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 754	-	225	-	(1 064)	-	-	-	915	-	-	-	-	915	-	-
	За 2024 г.	483	-	1 271	-	-	-	-	-	1 754	-	-	-	-	1 754	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	532 001	(522 654)	14 118	-	(2 359)	-	(17 812)	-	543 760	-	(540 466)	-	X	543 760	-	(540 466)
	За 2024 г.	506 585	(497 414)	31 138	-	(5 722)	-	(25 240)	-	532 001	-	(522 654)	-	X	532 001	-	(522 654)

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	540 466	-	522 654	-	497 414	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	540 466	-	522 654	-	497 414	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)						
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	332 254	42 79	- -	(191) (1)	- -	- -	- -	183 332
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	17 -	33 17	- -	(17) -	- -	- -	- -	33 17
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	262 234	2 29	- -	(142) (1)	- -	- -	- -	122 262
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	21 20	7 1	- -	- -	- -	- -	- -	28 21
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	32 332	- 42	- -	(32) -	- -	- -	- -	- 32
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	332 254	42 79	- -	(191) (1)	- -	- -	X X	183 332

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 39	- -	- (39)	- -	- -
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	- 39	- -	- (39)	- -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	838	202
Затраты на оплату труда	969	832
Отчисления на социальные нужды	311	243
Амортизация	544	683
Прочие затраты	246	335
Итого по элементам	2 908	2 295
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 908	2 295

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтранссервис»

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Дополнительная информация

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Спецтранссервис».

1.2. Юридический адрес – 623380, г. Полевской, МРК Зеленый Бор-1,5А офис 4

1.3. Дата государственной регистрации – 31.03.2009г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным № 1096674005966. выдано ИФНС по Чкаловскому району г. Екатеринбург 31 марта 2009г. (серия 66 № 006426833).

1.4. Среднесписочная численность на 01.01.2026 г. составила 2 человека. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств общество не имеет.

1.6. Уставный капитал составляет 2 500 000 руб. Участниками являются:

– В.А. Нарсеев 100% процентов.

Единоличным исполнительным органом Общества – в соответствии с уставом является директор Старцев Сергей Федорович на основании решения единственного участника от 10.03.2025г. о продлении полномочий на 1 год. Трудовой договор с директором заключен 20.03.09г. Трудовым договором не предусмотрены ограничения полномочий на совершение сделок от имени Общества.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32);
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99);
- торговля автотранспортными средствами (ОКВЭД 45.1);
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества (ОКВЭД 68.1)
- аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20);
- деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе (ОКВЭД 68.31);
- аренда и лизинг прочего автомобильного транспорта и оборудования (ОКВЭД 77.39.11);
- предоставление прочих услуг (ОКВЭД 82.99).

1.8. Сведения о Лицензиях. Организация не имеет лицензий.

1.9. ООО «Спецтранссервис» 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. Общество применяет Упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения – Доходы)

1.10. Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе обязательного к применению с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», что повлекло изменение вступительных остатков в Балансе по строкам 1150,1160. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. Государственной помощи не оказывалось. Отражение данных по счетам бухгалтерского учета на конец отчетного периода соответствует экономической сущности активов. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. нет.

2. Учетная политика

2.1. Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (утв. Приказом Минфина от 06.10.2008 №106н и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Выручка от продажи в бухгалтерском учете отражается в момент ее признания, в момент перехода права собственности (т.е. в момент передачи, подписания акта выполненных работ, оказанный услуг)

Организация в налоговом учете определяет выручку методом начисления в зависимости от суммы поступившей оплаты.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается:

- линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока предполагаемого полезного использования ОС на основании приказа руководителя.

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, срок полезного использования по этому имуществу определять следующим образом:

- срок полезного использования уменьшается на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Полученные займы и кредиты, при принятии к учету, учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В отчетном периоде финансовый результат оказался убыточным - 4 769 тыс. руб. Это связано со значительным снижением выручки от сдачи имущества в аренду, отнесением в расходы согласно применения положений учетной политики отчислений в резерв по сомнительным долгам, включению в затраты дополнительных расходов по содержанию имущества организации. Существенных изменений по видам деятельности нет.

4. Сведения о доходах и расходах организации.

В 2025 году выручка по текущей деятельности снизилась по сравнению с 2024 годом и составила 14 446 тыс.руб.

В состав доходов по текущей деятельности входит:

-сдача в аренду строительной техники и объектов недвижимости 14 446 тыс.руб.

Прочие доходы составили 1 646 тыс.руб.

В состав прочих доходов входит:

-Проценты к получению по депозитам и выданным займам 1 538 тыс.руб.

-Доходы от реализация ОС 108 тыс.руб.

Расходы общества:

Расходы на выполнение работ 1 359 тыс.руб.

Управленческие расходы 1 549 тыс.руб.

Расходы по созданию резерва по сомнительным долгам 17 812 тыс. руб.

Прочие расходы 19 тыс.руб.,

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат) включают в себя:

Материальные расходы 838 тыс. руб.

Затраты на оплату труда	969 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	311 тыс. руб
Амортизация	544 тыс. руб
Имущественные налоги	110 тыс. руб.
Прочие затраты	136 тыс. руб.

Прочие расходы включают в себя:

Расходы, связанные с созданием резерва по сомнит долгам 17 812 тыс. руб.

Расходы на услуги банков 19 тыс. руб.

6. Информация о связанных сторонах

ООО «Спецтранссервис» принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Полное фирменное наименование или ФИО аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным
Нарсеев Вячеслав Александрович	Свердловская область, г.Верхняя Тура, ул. Мира, д. 1, к А, кв.19	Лицо является учредителем общества
ООО "АМЗ-Техноген"	Свердловская обл., г.Алапаевск, ул. Ленина, д.9	Учредитель Общества является единственным участником связанной стороны
ООО «АПИ-ТРАНЗИТ»	Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. Малышева, д.3	Учредитель Общества является участником связанной стороны
ООО «ПРОМСТРОЙДЕКОР»	Свердловская область, г.Екатеринбург, ул. ул Чернышевского, д.16, пом.401	Учредитель Общества является единственным участником связанной стороны

Общество не имеет списанной дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания.

Размер краткосрочных вознаграждений руководителю организации в 2025г. составил 356 тыс.руб. Иных вознаграждений нет.

Размер выплаченных дивидендов учредителю составил 11 000 тыс.руб.

6. События после отчетной даты

В соответствии с пунктом 12 ПБУ 7/98 сообщаем, что события после отчетной даты не имели место быть.

Директор

20.03.2026г.



Старцев С.Ф.