

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за период 29.10.24 – 31.12.25 год

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦИАЛЬНАЯ ТЕХНИКА КУБАНИ
АРЕНДА" (ООО "СПТК-АРЕНДА")

ИНН 2311371315, КПП 770401001, ОГРН 1242300057340

Адрес: 119121, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Хамовники, ул Бурденко,
дом 11А, строение 1

1. Общая информация об организации

ООО "СПТК-АРЕНДА" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество 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», с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за период 29.10.24 – 31.12.25 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 42.21 «Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения»
- 42.22 «Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями»
- 43.11 «Разборка и снос зданий»
- 43.12 «Подготовка строительной площадки»
- 43.99 «Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки»
- 77.31 «Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования»
- 82.99 «Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки»

3. Лицензированная деятельность

Общество является членом саморегулируемой организации Ассоциация Строителей «Профессиональное сообщество строителей», СРО АС «ПСС» - № СРО-С-098-04122009

4. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

№ п/п	Наименование	Стоимость, руб.	Амортизация (износ), руб.	Остаточная стоимость, руб.
1	Кофемашина DeLonghi ECAM650.75.MS, БП-000003	104 991,67	19 863,27	85 128,40
2	Персональный компьютер iRUCity 101 в составе INTEL CoreI9 14900KF/GIGABYTE Z7900/2*32/Gb/GeForceRTX, БП-000032	186 991,67		186 991,67
3	Пункт мойки колес «Мойдодыр-K-2» в комплекте с очистной установкой, песколовкой, погружным и моечным, БП-000014	332 297,04	38 132,43	294 164,61
4	Холодильник SJEX98FBE SHARP, БП-000004	148 294,44	28 055,72	120 238,72
5	Квик-каплер Delta QC-300-DSN-DX290/300 с гидроразводкой №1, БП-000011	271 362,50	26 691,42	244 671,08
6	Квик-каплер Delta QC-300-DSN-DX290/300 с гидроразводкой №2, БП-000009	271 362,50	22 242,85	249 119,65
7	Морской контейнер 40 фут., БП-000017	230 958,33	13 361,25	217 597,08
8	Морской контейнер 20 фут., БП-000015	141 666,67	8 195,60	133 471,07

9	Персональный компьютер iRUCity 101 в составе INTEL CoreI9 14900KF/GIGABYTE Z7900/2*32/Gb/GeForceRTX, БП-000023	145 583,33	29 116,65	116 466,68
10	Квик-каплер Delta QC-300-DSN-DX290/300 с гидроразводкой №3, БП-000008	271 362,50	22 242,85	249 119,65
11	Холодильник SJEX98FBE SHARP, БП-000005	148 294,44	28 055,72	120 238,72
12	Пункт мойки колес пром (15 атм; 380В; 1300х1300х1300; арт000213), БП-000001	186 666,67	33 661,21	153 005,46
13	Контейнер №4, БП-000037	165 000,00		165 000,00
14	Эстакада 7м усиленная (7000*2800*155мм), рабочая часть 6м (без крышки), БП-000002	179 166,67	16 287,92	162 878,75
15	Контейнер №3, БП-000036	165 000,00		165 000,00
16	Вагон-дом заводского изготовления, с системами внутреннего электроснабжения, электроосвещения, отопл, БП-000020	1 006 758,33	58 242,24	948 516,09
17	Квик-каплер Impulse QC-200M-JCB JS200/205/220 механический, БП-000022	154 295,83	12 647,20	141 648,63
18	Холодильник KUPPERSBERG NBM 17863 с морозильником, БП-000007	100 083,33	18 934,68	81 148,65
19	Морской контейнер 40 фут., БП-000016	230 958,33	13 361,25	217 597,08
20	Холодильник SJEX98FBE SHARP, БП-000006	148 294,45	28 055,72	120 238,73
21	Штаб строительства (3 блок-модуля) заводского изготовления, с системами внутреннего электроснабжения, БП-000019	1 003 233,33	58 038,26	945 195,07
22	Гидромолот Delta F - 30S BOX (полный комплект), БП-000010	1 052 045,83	86 233,25	965 812,58
23	Гидромолот Delta F - 30S BOX (полный комплект), БП-000025	817 854,17	40 222,35	777 631,82
24	Моноблок 27" Lenovo IdeaCentre 27ARR9 Full HD AMD Ryzen7, БП-000033	135 816,67		135 816,67
25	Персональный компьютер iRUCity 101 в составе INTEL CoreI9 14900KF/GIGABYTE Z7900/2*32/Gb/GeForceRTX, БП-000030	164 191,67	6 567,67	157 624,00
26	Морской контейнер 40 фут., БП-000018	230 958,33	13 361,25	217 597,08
Итого		7 993 488,70	621 570,76	7 371 917,94

Переоценка основных средств Обществом не производится.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2016 «Запасы».

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

В составе запасов Общества отражаются материалы, товары, незавершенное производство и иные активы, используемые в основной деятельности.

Общество информирует, что незавершенное производство отражено в Бухгалтерской отчетности за 2025 г. в стр. 1210 «Запасы» в размере 203 286 953,99 руб., в т.ч. понесенные расходы по амортизации основных средств, аренде техники, оплате труда, страховым взносам, списанию материалов, услугам полигона (перевозка лома на полигон), субподрядным работам, техническому обслуживанию и ремонту строительной техники

№ п/п	Наименование Заказчика	Наименование объекта, № договора	НЗП на 31.12.2025г., руб.
1	АО "ГК "ЕКС", ИНН 5012000639	Школа Москва, Б. Переяславская/Астраханская, Договор № 08-12-ТА-0013 от 15.12.2025	1 894 255,46
2	АО "ГК "ЕКС", ИНН 5012000639	Строительство Водовода ДУ-900мм Верхнее Джемете, Анапа, Договор № 6/ПО-0031 от 06.12.2025г.	406 859,15
3	АО "ГК "ЕКС", ИНН 5012000639	Больница им. Склифасовского, Договор № Мск/03-01 от 13.01.2025	14 023 220,22
4	АО "ГК "ЕКС", ИНН 5012000639	Больница им. Склифасовского разработка котлована, Договор № Мск/03-01 (ДС 12.1) от 13.01.2025	185 253 582,60
5	АО "ГК "ЕКС", ИНН 5012000639	ТЭЦ-25-филиал ПАО«Мосэнерго», г. Москва, ул.Дорохова, д.16, Договор № ПП-ДП (ПГ)/11-2025/СПТК от 08.12.2025	1 471 312,77
6	ООО "ССР", ИНН 7729790409	Реконструкция Бондаренковских кос г.Керчь, Договор 33591/ПОК/251210 от 10.12.2025	237 723,79
Итого			203 286 953,99

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000,00 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ковалевич Сергей Александрович, доля участия – 100 процентов.

В отчетном периоде не производилась выплата дивидендов участникам общества.

8. Оценочные обязательства

Резерв под сомнительные долги отсутствует.

9. Выручка и себестоимость

Выручка полученная Обществом за период:

№ п/п	Наименование Заказчика	Объект, услуга	Выручка, руб.
1	ООО "АЛЬФАТЕХ" (ИНН 7708407974)	Альфатех АЛ-П-94/25 Троицк	2 106 000,00
2	ООО "АЛЬФАТЕХ" (ИНН 7708407974)	Услуги спецтехники	1 180 771,43
3	ООО "БИЛДТЕХСТРОЙ" (ИНН 9704211910)	Билдтехстрой БЛ-П-92/25 Троицк	1 036 000,00
4	АО "ГК "ЕКС" (ИНН 5012000639)	ГК ЕКС ГДЖ/11-01 бол. Склифасовского (услуги транспорта)	1 963 250,01
5	АО "ГК "ЕКС" (ИНН 5012000639)	ГК ЕКС ГДЖ/11-01 г Анапа (услуги транспорта)	957 166,67
6	АО "ГК "ЕКС" (ИНН 5012000639)	ГК ЕКС ГДЖ/11-01 Геленджик с.Виноградное (услуги транспорта)	23 151 458,38
7	ООО "ТЕХНО" (ИНН 2366017730)	ГК ЕКС ГДЖ/11-01 Таганрог (услуги транспорта)	6 121 041,65
8	АО "ГК "ЕКС" (ИНН 5012000639)	ГК ЕКС Мсе/03-01 Больница им. Склифасовского	165 097 912,60
9	ООО "РЕНТБУЛЛ" (ИНН 5009142841)	РЕНТБУЛЛ 51 Троицк	1 016 041,67
10	ООО "РЕНТБУЛЛ" (ИНН 5009142841)	Услуги спецтехники	316 666,67
11	ООО "ТЕХНО" (ИНН 2366017730)	Услуги спецтехники	427 916,67
12	АО "ГК "ЕКС" (ИНН 5012000639)	Услуги спецтехники	11 737 050,04
Итого			215 111 275,79

Себестоимость Общества:

№ п/п	Наименование Заказчика	Объект, услуга	Выручка, руб.
1	ООО "АЛЬФАТЕХ" (ИНН 7708407974)	Альфатех АЛ-П-94/25 Троицк	1 127 136,00
2	АО "ГК "ЕКС" (ИНН 5012000639)	ГК ЕКС ГДЖ/11-01 Геленджик с.Виноградное (услуги транспорта)	33 737 306,04
3	ООО "ТЕХНО" (ИНН 2366017730)	ГК ЕКС ГДЖ/11-01 Таганрог (услуги транспорта)	5 885 246,17
4	АО "ГК "ЕКС" (ИНН 5012000639)	ГК ЕКС Мсе/03-01 Больница им. Склифасовского	128 904 407,77
5	ООО "РЕНТБУЛЛ" (ИНН 5009142841)	РЕНТБУЛЛ 51 Троицк	208 372,34
6	АО "ГК "ЕКС" (ИНН 5012000639)	Услуги спецтехники	530 858,60
Итого			170 393 326,92

10. Финансовая аренда (лизинг)

У Общества финансовая аренда (лизинг) по строительной технике, транспорта:

№ п/п	Лизингодатель	№ договора	Наименование	Сумма лизинговых платежей, руб.
1	ООО "КАРКАДЕ" (ИНН 3905019765)	53017/2025 от 25.09.2025	Автомобиль - самосвал SHACMAN SX331863366 VIN LZGJX4Z67RX067528	8 983 774,57
2	ООО "СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ" (ИНН 7709780434)	10-2025-71942 от 15.10.2025	Автомобиль - самосвал КАМАЗ 65222 VIN XTC652225R1526978	11 925 811,00
3	ООО "СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ" (ИНН 7709780434)	10-2025-71945 от 15.10.2025	Автомобиль - самосвал КАМАЗ 65222 VIN XTC652225R1526994	11 925 811,00
4	ООО "КАРКАДЕ" (ИНН 3905019765)	46358/2025 от 28.08.2025	Автомобиль LADA VESTA VIN XTAGFK350S0994552	2 130 211,72
5	ООО "АВТОЛИЗИНГ"	АА0281255841 от 29.09.2025	Автомобиль Mercedes-Benz GLS VIN	10 393 464,00

	(ИНН 7705357845)		Z9M1679235L006558 гос.номер Т892ЕО323	
6	ООО "СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ" (ИНН 7709780434)	10-2025-76326 от 26.12.2025	Автомобиль ГАЗ GAZELLE NEXT VIN X96F22R32T2983159	3 375 298,24
7	ООО "КАРКАДЕ" (ИНН 3905019765)	32247/2025 от 20.06.2025	Экскаватор гусеничный DEVELON DX300LC-7B ин.номер HDCCECFVAR0020539	18 663 191,46
8	ООО "КАРКАДЕ" (ИНН 3905019765)	32203/2025 от 20.06.2025	Экскаватор гусеничный DEVELON DX300LC-7B ин.номер HDCCECFVCR0020515	18 667 138,04
9	ООО "КАРКАДЕ" (ИНН 3905019765)	32204/2025 от 20.06.2025	Экскаватор гусеничный DEVELON DX300LC-7B ин.номер HDCCECFVTR0020516	18 667 138,04

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Ковалевич Сергей Александрович.

12. Экономическая среда

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации, соответственно, на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски, которым присущи особенности развития России с учетом изменений политической ситуации в стране.

Общество ведет свою деятельность на основании принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

13. Событие после отчетной даты

Отсутствуют.

Генеральный директор

05 «февраля» 2026 г.



С.А. Ковалевич