

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Спецэнерготранс» за 2025 год.

1. Общие сведения

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Спецэнерготранс» (ООО «СЭТ») зарегистрировано 30.07.2014г. МРИ ФНС России №7 по Саратовской области.
- 1.2. Директор Романовский Андрей Николаевич, продлены полномочия директора приказом № 1 от 21.07.2025г.
- 1.3. ИНН: 6449074619 / КПП 644901001. Адрес: 413121, Саратовская область. г.Энгельс, ул. Промышленная, д. 32. Финансово-хозяйственная деятельность осуществляется по месту регистрации.
- 1.4. Уставный капитал составляет 200 тыс. руб., единственный участник (физическое лицо) с долей 100% уставного капитала.
- 1.5. Согласно пункту 1 статьи 27 Федерального закона от 8 февраля 1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» (далее – Закон № 14-ФЗ), участники ООО «СЭТ» внесли вклад в имущество транспортными средствами (внесение вкладов в имущество Общества его участниками к изменению размера его уставного капитала не приводит). Остаточная стоимость вклада в имущество на 31.12.2025г. составила 2986 тыс.руб.
- 1.6. Основной вид деятельности: 68.20.2 (аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом). 49.41 (аренда грузового транспорта), 49.41.3 (аренда грузового транспорта с водителем)
- 1.7. Применяемая система налогообложения: Общий режим налогообложения с 30.07.2014г. по 31.12.2016г. Применение УСН (объект «доходы» 6%) с 01.01.2017г. по настоящее время. НДС не облагается.
- 1.8. Расчетный счет в АО «Экономбанк» г. Саратов. БИК 046311722.
- 1.9. Среднегодовая численность: 3 чел.

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023. Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 год в соответствии ч.4 ст.6 ФЗ №402-ФЗ, т.к. является субъектом малого предпринимательства. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

- 2.2. Денежные средства: Учитываются в рублях. Выручка поступает на расчетный счет.
- 2.3. Основные средства (ОС): Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год (31 декабря).
- 2.4. Доходы: Признаются по методу начисления (в балансе) и кассовому методу (для УСН).
- 2.5. Оценка материально-производственных запасов (МПЗ) при их списании производится по средней стоимости.
- 2.6. Организация не создает резерв по сомнительным долгам в связи с его несущественностью

3. Информация о существенных показателях (детализация статей баланса)

• 3.1. Основные средства (на 31.12.2025) :

- Транспортные средства: Первоначальная стоимость 2848 тыс. руб., Амортизация 837 тыс.руб. руб., Остаточная стоимость 2011 тыс. руб. (строка 1150).

• 3.2. Дебиторская задолженность (на 31.12.2025):

- Всего: 1185 тыс. руб. (строка 1240).
- В том числе: Задолженность покупателей за реализованные товары и услуги — 1185 тыс руб. Снижение дебиторской задолженности в 2025 году за счет списания на прибыль предприятия (Д-т 99 К-т 62) просроченной невозвратной задолженности на сумму 219 тыс. руб., так как предприятие-должник ООО «Спецстрой» (ИНН 6454111859 КПП 645401001) было ликвидировано 19.12.2018г. Задолженность образовалась в 2016 году, когда предприятие ООО «СЭТ» работало на общем режиме налогообложения и сумма дебиторской задолженности 219 т.р. была включена «методом по отгрузке» в реализацию и были начислены и оплачены налог на прибыль и НДС.

• 3.3. Денежные средства (на 31.12.2025):

- Всего: 176 руб. или 0 тыс.руб.(строка 1250).
- В том числе: Расчетный счет — 176 руб., Касса — 0 руб.

• 3.4. Кредиторская задолженность (на 31.12.2025):

- Всего: 189 тыс. руб. (строка 1520).
- В том числе: Задолженность по договорам займа — 151 тыс.руб., задолженность в бюджет 38 тыс.руб. Задолженность по оплате труда — 0 руб.

4. Финансовый результат (2025 год)

- 4.1. Выручка организации (сдача в аренду ТС) за отчетный период составила : 718 тыс. руб. (строка 2110). В текущем году предприятие работало не в полном объеме в связи с уменьшением работ на оказание транспортных услуг из-за отсутствия заказов..
- 4.2. Расходы по обычным видам деятельности: 800 тыс. руб. (строка 2120)., в том числе: материалы 13 тыс.руб., заработная плата персонала 384 тыс.руб., заработная плата водителя по гпд 145 тыс.руб., транспортный налог 122 тыс.руб., налоги от зарплаты 132 тыс. руб., прочие расходы 4 тыс. руб.
- 4.3. Прочие расходы (услуги банка) -9 тыс. руб.(стр. 2350). Налог при УСН (6%): 22 тыс. руб., строка 2410).
- 4.4. Чистая прибыль (убыток): -113 тыс.руб. (строка 2400).
- 4.5. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который предполагает , что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

Директор Романовский А.Н.

Бухгалтер Ульянова Л.И.