

Пояснения ООО «Спецлестранс» за 2025 год

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Спецлестранс» (далее – Общество) за 2025 год.

Отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При формировании бухгалтерской отчетности корректировка начальных показателей бухгалтерской отчетности не производилась.

Общие сведения:

Полное фирменное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Спецлестранс»

Сокращенное наименование юридического лица: ООО «Спецлестранс»

Адрес (место нахождения) юридического лица: 692243, г. Спасск-Дальний, ул. Краснознаменная, д.2, оф. 2

Почтовый адрес: 692243, г. Спасск-Дальний, ул. Краснознаменная, д.2, оф.2

Сведения об юридическом лице

Общество с ограниченной ответственностью «Спецлестранс» зарегистрировано 05.05.2023 Межрайонной ИФНС России № 15 по Приморскому краю, ОГРН 1232500012304.

ООО «Спецлестранс» состоит на учете в Межрайонной ИФНС России № 10 по Приморскому краю, ИНН 2502071947/ КПП 2502001001.

Филиалов, представительств и обособленных подразделений Общество не имеет.

Деятельность ООО «Спецлестранс» осуществляется на основании Устава, утвержденного решением единственного учредителя №1 от 02.05.2023 г, зарегистрированного в МИФНС России № 15 по Приморскому краю 05.05.2023 г.

ООО «Спецлестранс» реализует Инвестиционный проект «Предоставление услуг спецтехники, сдача в аренду техники, сдача в аренду техники с экипажем, осуществление грузоперевозок, технического обслуживания и ремонта автотранспортных средств и услуг по лесозаготовке на территории Приморского края», предусмотренный соглашением об осуществлении деятельности резидента свободного порта Владивосток № СПВ-2654/23 от 20.07.23 с учетом дополнительных соглашений № 1 от 28.12.2023, №2 от 21.11.2024.

Высшим органом Общества является общее собрание участников Общества (ст.15 Устава).

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор (ст.16 Устава), обязанности которого исполнял Алексеев Иван Иванович, избранный решением от 22 июля 2024г. № 1-24 единственного участника сроком на 5 лет

Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества составляет 10,00 (Десять) тысяч рублей.

Участники Общества: Физическое лицо – размер доли 100%

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Аудит проводится ООО «Компания «АФБ» (член СРО Ассоциация «Содружество», основной регистрационный номер 11606069261) по договору 14-25/А от 27.05.2025

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 год составили 41 773 тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности, осуществляемые Обществом:

ОКВЭД	Наименование
49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
43.99	Работы спецтехники прочие, не включенные в другие группировки
02.40	Предоставление услуг в области лесоводства и лесозаготовок
52.24	Транспортная обработка грузов
77.31	Аренда и лизинг сельскохозяйственных машин и оборудования
77.32	Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, действовавшая в 2025 году, утверждена приказом генерального директора от 01.08.2023 года № 1.

В отчетном периоде приказом генерального директора от 31.12.2024 года № 105 в учетную политику Общества внесены изменения в:

1. Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации в соответствии с вступившим в силу ФСБУ 28/2023;
2. Порядок и формы бухгалтерской отчетности в соответствии с ФСБУ 4/2023

Последствия изменений учетной политики в бухгалтерской отчетности

2025			2024			2023		
после изменений	до изменений	разница	после изменений	до изменений	разница	после изменений	до изменений	разница
Бухгалтерский баланс								
Дебиторская задолженность строка 1230								
32590	33435	-845	33269	34286	-1017	130503	131802	-1299
Прочие долгосрочные обязательства, в т.ч. по аренде (лизингу) строка 1450								
2220	16043	-13823	14583	63628	-49045	47997	184345	-136348
Краткосрочные обязательства, обязательства по аренде (лизингу) строка 1520								
12977	-	12977	48029	-	48029	135049	-	135049

Основные положения действовавшей в 2025 году учетной политики:

- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость более 100 тыс. руб.
- Объекты нематериальных активов после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета).
- Общество проводит проверку нематериальных активов на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб.
- Первоначальная стоимость объектов основных средств Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от ожидаемого срока полезного использования основных средств. Переоценка основных средств не производится.
- Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете (прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета).
- Инвентаризация объектов основных средств производится 1 раз в 2 года.
- Общество проводит проверку основных средств на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».
- Оценка запасов при выбытии осуществляется по средней себестоимости приобретения запасов.
- Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.
- В качестве доходов по обычным видам деятельности признается выручка от реализации услуг: оказание услуг грузового транспорта и спецтехники; предоставление техники в аренду; услуг по ремонту и техобслуживанию техники; лесозаготовка. Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, т.е. отражаются на момент их оказания и предъявления покупателям расчетных документов с отражением в учете.
- В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
- Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат в дебет счета 90 «Продажи».
- При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
 - нарушение должником сроков исполнения обязательства;
 - задолженность не обеспечена залогом, поручительством, гарантией;
 - значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из

- СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.
 - Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.
 - Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, если срок аренды превышает 12 месяцев.
 - Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».
 - Обязательство по аренде оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей, определенная путем дисконтирования арендных платежей. Ставка дисконтирования определена как ставка по заемным средствам на период аренды.
 - Информация о постоянных и временных разнице формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.
 - Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация, дополняющая или поясняющая показатели бухгалтерской отчетности

3. Нематериальные активы

В 2025 году Обществом не приобретались нематериальные активы.

4. Основные средства 4.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		списано		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	первоначальная стоимость			накопленная амортизация	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	168 445 152 436	(24 435) (178)	42 069 26 865	(10 138) (10 856)	1 783 748	(31 713) (25 005)	200 376 168 445	(54 365) (24 434)
в том числе:									
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	13 250 13 250	(857) -	- -	- -	- -	(857) (857)	13 250 13 250	(1 714) (857)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	1 083 -	(119) (560)	674 3 028	- -	- -	(169) (119)	1 757 1 083	(289) (119)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	1 251 918	(32) (22 899)	333 38 367	(10 138) (10 856)	- -	(528) (2 070)	1 251 4 279	(559) (2 630)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	152 465 137 872	(146) -	25 449 -	(10 856) -	748 -	(23 501) -	152 465 396	(22 899) -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	396 396	- -	- -	- -	- -	- -	396 396	- -

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)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		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.	261 967 241 150	(38 964) (7 601)	3 901 21 744	(18 326) (41)	3 816 -	(32 628) (31 404)	247 542 261 967	(67 776) (38 964)
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	2 633 2 633	(1 024) (146)	14 -	(2 647) -	1 756 -	(731) (878)	- 2 633	- (1 024)

Транспортные средства	За 2025 г.	259 334	(37 940)	3 886	(15 678)	2 060	(31 896)	247 542	(67 776)
	За 2024 г.	238 517	(7 455)	21 744	(41)	-	(30 526)	259 334	(37 940)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	325 381	366 618	385 410
в том числе:			
Здания	11 536	12 393	13 250
Сооружения	1 469	964	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 650	2 301	3 372
Транспортные средства	310 727	350 961	368 788
Неамортизируемые основные средства - всего	396	396	396
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	396	396	396

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	3 700	7 300	-
в том числе:			
Сооружения	5	-	-
Транспортные средства	15 222	7 300	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

**4.5. Капитальные вложения в основные средства
(за исключением инвестиционной недвижимости)**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	228	-	26 973	(27 201)	-	-
	За 2024 г.	-	-	45 748	(45 520)	228	-
в том числе: Транспорт	За 2025 г.	-	-	22 937	(22 937)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 711	(23 711)	-	-
Оборудование (объект основных средств)	За 2025 г.	228	-	328	(556)	-	-
	За 2024 г.	-	-	238	(10)	228	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	3 708	(3 708)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 645	(20 645)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	820	(820)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	333	(333)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	2 341	(499)	1 842	-
	За 2024 г.	-	-	253	(253)	-	-
в том числе:							
Навес для склада	За 2025 г.	-	-	1 723	-	1 723	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Ремонтная площадка	За 2025 г.	-	-	346	(346)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Щит рекламный 1	За 2025 г.	-	-	153	(153)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Щит рекламный 2	За 2025 г.	-	-	60	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Щит рекламный 3	За 2025 г.	-	-	60	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Модульный блок (бытовой вагончик)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	253	(253)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

В 2025 году Обществом были приняты к учету основные средства первоначальной стоимостью 27700 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации за отчетный период составила 60526 тыс. руб.

В 2025 году были реализованы основные средства: первоначальная стоимость – 8332 тыс. руб., начисленная амортизация – 1121 тыс. руб., прибыль от реализации основных средств – 3140 тыс. руб. В 2025 году были списаны основные средства, непригодные для дальнейшего использования: первоначальная стоимость – 1806 тыс. руб., начисленная амортизация – 662 тыс. руб., убыток от списания основных средств – 1144 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. признаков обесценения основных средств не выявлено.

Переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. не производилась, так как это не предусмотрено учетной политикой Общества.

Инвестиционная недвижимость на балансе Общества отсутствует.

Общество не имеет основных средств, находящихся в залоге.

Признаки обесценения капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025 г. не выявлены.

Общество не уплачивало авансы в связи с осуществлением капитальных вложений.

В 2025 году Общество арендовало помещения, транспортные средства. По договорам аренды(лизинга) сроком более 12 месяцев в бухгалтерском учете в отчетном периоде признаны права пользования активами и обязательства по аренде в сумме 1592 тыс. руб.

Сумма процентов, начисленная на задолженность по аренде в течение отчетного периода, составляет 10419 тыс. руб.

По договорам аренды, срок действия которых составляет менее 12 месяцев (или стоимость предмета аренды менее 300 тыс. руб.), права пользования активами и арендные обязательства не признаются.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 700	7	-	2 709	-	2	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 700	-	-	7	2 700	7
Итого	За 2025 г.	2 700	7	-	2 709	-	2	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 700	-	-	7	2 700	7

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

На 31.12.2025 Общество не имеет долгосрочных или краткосрочных финансовых вложений, а также финансовых вложений, обремененных залогом.

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	42 173	299 948	(313 744)	-	-	X	X	28 377	-	
	За 2024 г.	37 644	366 479	(361 951)	-	-	X	X	42 173	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	42 173	107 085	(1 984)	-	-			28 377	-	
	За 2024 г.	37 644	162 920	(5 526)	-	-			42 173	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	192 864	(311 761)	-	-			-	-	
	За 2024 г.	-	203 559	(356 424)	-	-			-	-	

По состоянию на 01.01.2025 г. на балансе Общества числятся запасы на общую сумму – 42173 тыс. руб., по состоянию 31.12.2025 г. на общую сумму – 28377 тыс. руб., данные запасы относятся к группе материалы

Резерв под обесценение запасов не создавался по причине отсутствия признаков обесценения.

Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущества организаций, в том числе запасов, находящихся в залоге.

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	34 269	(1 000)	29 101	-	(18 834)	-	(1 000)	-	44 517	(11 927)	44 517	(11 927)	
	За 2024 г.	130 511	(8)	33 255	-	(129 497)	-	(780)	-	34 269	(1 000)	34 269	(1 000)	
в том числе:														
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 638	-	4 200	-	(5 632)	-	-	-	4 206	-	4 206	-	
	За 2024 г.	9 385	-	5 638	-	(9 385)	-	-	-	5 638	-	5 638	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	27 594	(1 000)	23 261	-	(12 200)	-	(1 000)	-	38 655	(11 927)	38 655	(11 927)	
	За 2024 г.	104 757	(8)	26 594	-	(103 757)	-	(8)	-	27 594	(1 000)	27 594	(1 000)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	96	-	37	-	(86)	-	-	-	47	-	47	-	
	За 2024 г.	45	-	96	-	(45)	-	-	-	96	-	96	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	-	14	-	(2)	-	-	-	14	-	14	-	
	За 2024 г.	20	-	2	-	(20)	-	-	-	2	-	2	-	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	15 265	-	-	-	(15 265)	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	27	-	(2)	-	-	-	27	-	27	-	
	За 2024 г.	1	-	2	-	(1)	-	-	-	2	-	2	-	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	17	-	5	-	(17)	-	-	-	5	-	5	-	
	За 2024 г.	1	-	17	-	(1)	-	-	-	17	-	17	-	
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	920	-	1 557	-	(915)	-	-	-	1 562	-	1 562	-	
	За 2024 г.	1 037	-	906	-	(1 023)	-	-	-	920	-	920	-	
Итого	За 2025 г.	34 269	(1 000)	29 101	-	(18 834)	-	(1 000)	-	44 517	(11 927)	44 517	(11 927)	
	За 2024 г.	130 511	(8)	33 255	-	(129 497)	-	(780)	-	34 269	(1 000)	34 269	(1 000)	

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	24 723	12 804	18 369	17 369	16	8
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 709	12 800	18 369	17 369	16	8
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	4	-	-	-	-

В отчетном периоде был восстановлен резерв по сомнительным долгам на общую сумму 1000 тыс. руб., в том числе: ООО «МРГ-Строй» - 1000 тыс. руб.

В отчетном периоде был создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 11927 тыс. руб., в том числе: ООО «Спецтехстрой-Юг» - 11909 тыс. руб., ИП Манукян Х.Г. – 18 тыс. руб.

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)				
			поступило	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 583	2 900	(14 173)	-	8 310	
	За 2024 г.	52 997	4 488	(37 902)	-	19 583	
в том числе:							
	Расчеты по аренде	14 583	-	(12 363)	-	2 220	
Долгосрочные займы	За 2024 г.	47 997	4 488	(37 902)	-	14 583	
	За 2025 г.	5 000	2 900	(1 810)	-	6 090	
	За 2024 г.	5 000	-	-	-	5 000	

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	422 200	80 448	-	(170 153)	-	332 495
	За 2024 г.	496 068	168 134	-	(242 002)	-	422 200
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	257 354	22 816	-	(21 267)	-	258 903
	За 2024 г.	237 707	41 354	-	(18 707)	-	257 354
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	86 229	40 945	-	(86 229)	-	40 945
	За 2024 г.	101 892	86 229	-	(101 892)	-	86 229
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 191	1 637	-	(5 469)	-	6 359
	За 2024 г.	14 752	7 465	-	(12 026)	-	10 191
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	208	3	-	(169)	-	42
	За 2024 г.	157	208	-	(157)	-	208
Расчеты по аренде	За 2025 г.	48 029	1 778	-	(36 830)	-	12 977
	За 2024 г.	135 049	12 689	-	(99 709)	-	48 029
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 394	274	-	(1 394)	-	274
	За 2024 г.	1 231	1 394	-	(1 231)	-	1 394
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 339	12 096	-	(10 339)	-	12 096
	За 2024 г.	-	10 339	-	-	-	10 339
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	937	899	-	(937)	-	899
	За 2024 г.	1 036	937	-	(1 036)	-	937
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 517	-	-	(7 517)	-	-
	За 2024 г.	7 228	7 517	-	(7 228)	-	7 517
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	За 2024 г.	-	2	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	441 783	83 348	-	(184 326)	-	340 805
	За 2024 г.	549 065	172 622	-	(279 904)	-	441 783

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	195 313	19 800	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	195 313	19 800	-

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – 195313 тыс. руб., в том числе ООО «Форестгранд» – 132341 тыс. руб., ООО «Крона» – 62972 тыс. руб.

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 497	12 513	10 955	-	6 054
	За 2024 г.	4 342	11 914	11 417	342	4 497
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	4 497	12 513	10 955	-	6 054
	За 2024 г.	4 342	11 914	11 417	342	4 497

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	90 000	-	-
в том числе: ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО)	90 000	-	-

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом выданы следующие обеспечения в форме поручительств третьим лицам по их обязательствам:

- Поручительство по обязательству, выданное Филиал Центральный Банка ВТБ (ПАО) в сумме 90000 тыс. руб., срок действия 31.07.2033г. по договору поручительства №ДП2-IGR25/VDSB/0021 от 10.06.2025 по банковской гарантии, предоставленной ООО «Форестгранд»

Имущество в залог Обществу не передавалось.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость реализованных услуг от деятельности, осуществляемой в рамках Соглашения об осуществлении деятельности на территории свободного порта Владивосток за 2025 год составила – 311761 тыс. руб., управленческие расходы – 29569 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	119400	153730
Затраты на оплату труда	131970	128520
Отчисления на социальные нужды	11217	10820
Амортизация	60526	56367
Прочие затраты	18673	34507
Итого по элементам	341786	383945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	(456)	(597)
Итого расходы по обычным видам деятельности	341330	383348

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год на 42018тыс. руб. меньше, чем за предшествующий отчетный период. Снижение расходов произошло в основном по статье материальные затраты, это связано со значительным уменьшением услуг по ремонту техники, оказываемыми сторонними организациями, т.к. большая часть ремонтов производилась собственными силами Общества.

11. Государственная помощь

В отчетном периоде Обществом не было получено целевое финансирование в виде бюджетных средств.

12. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. открыты расчетные счета в банках:

- ДАЛЬНЕВОСТОЧНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК;
- Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)

Общая сумма денежных средств на расчетных счетах составляет 15 тыс. руб. Большую часть расчетов организация производит безналичным путем.

Денежные средства в кассе Общества на 31.12.2025 составили 30 тыс. руб.

13. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2024 г. нераспределенная прибыль Общества составляла 9006 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом получена чистая прибыль в сумме 32756 тыс. руб.

В отчетном периоде дивиденды не начислялись.

По состоянию на 31.12.2025 г. Нераспределенная прибыль Общества составляет 41763 тыс. руб.

14. Выручка от реализации продукции

В отчетном году выручка от реализации услуг составила – 394890 тыс. руб.

Выручка от деятельности, осуществляемой в рамках Соглашения об осуществлении деятельности на территории свободного порта Владивосток составила 394890 тыс. руб.

В отчетном году выручка от реализации услуг в целом на 31350 тыс. руб. (на 7,4%) меньше, чем за предшествующий отчетный период.

Выручка от реализации (тыс. руб.)

Услуги	2025 год	2024 год	+Увеличение, -снижение	Причины
Услуги грузовой и специальной техники	369996	422827	- 52831	Падение спроса на предлагаемые Обществом услуги на рынке
Предоставление техники в аренду	20859	2092	18767	Передача в аренду техники
Услуги по ремонту и тех.обслуживанию автотранспорта	2468	1321	1147	Привлечение новых покупателей
Услуги в области лесозаготовок	1567	-	1567	Новый вид деятельности
Всего	394890	426240	- 31350	

15. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили – 13519 тыс. руб., в том числе:

- восстановление резервов по сомнительным долгам – 1000 тыс. руб.;
- реализация внеоборотных активов – 10417 тыс. руб.;
- реализация запасов – 1179 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 923 тыс. руб.

16. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили – 34295 тыс. руб., в том числе:

- выбытие внеоборотных активов – 8420 тыс. руб.;
- процентные расходы (по ФСБУ 25) - 10419 тыс. руб.;
- расходы при образовании резервов по сомнительным долгам – 11927 тыс. руб.;
- прочие внереализационные доходы – 3529 тыс. руб.

17. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Прибыль от продаж за 2025 год составила – 53560 тыс. руб., что на 25% больше, чем за предшествующий 2024 год.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 32784 тыс. руб., что в 6 раз больше по сравнению с предшествующим 2024 годом.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила – 0 руб., так как Общество является резидентом свободного порта Владивосток.

Чистая прибыль за 2025 год составляет 32756 тыс. руб., что в 6 раз больше по сравнению с предшествующим 2024 годом.

Информация, не раскрываемая в формах бухгалтерской отчетности

18. Применяемая система налогообложения, налоговые льготы, преференции

Общество применяет общую систему налогообложения, и использует налоговые льготы, предоставленные резидентам свободного порта Владивосток при реализации инвестиционного проекта в части применения пониженных ставок:

- по налогу на прибыль – 0%, в течение 5 лет с момента получения первой прибыли;
- по земельному налогу – 0%;
- по страховым взносам – 7,6%

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации в 2025 году налоговая база по налогу на прибыль составила 35 103 тыс. руб., прибыль с учетом суммы убытка, уменьшающего налоговую базу составила 0 руб.

Применяемая ставка НДС – 20%.

19. Информация о связанных сторонах, конечных выгодоприобретателях и бенефициарах

Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2025 г.:

1. Мкртчян Арарат Гарегинович – учредитель, владеющий 100% доли в уставном капитале.
2. Алексеев Иван Иванович – генеральный директор.
3. ООО «Крона» - доля учредителя в уставном капитале более 20%.
4. ООО «Форестгранд» - доля учредителя в уставном капитале более 20%.
5. ООО «ФГ-Логистика» - доля учредителя в уставном капитале более 20%.
6. ООО «Приморстрой Восток» - доля учредителя в уставном капитале более 20%.
7. ООО «Антар» – доля учредителя в уставном капитале более 20%.
8. ИП Алексеев И.И.

В отчетном периоде имели место следующие операции (сделки) со связанными сторонами:

1. Общество реализовало в 2025 году ООО «Крона» услуг по аренде нежилого помещения в сумме 12 тыс. руб.

Общество приобрело товаров (услуг) у ООО "Крона" в 2025 в сумме 16103 тыс. руб., в том числе транспортные средства (3 единицы) – 11700 руб.; поставка запчастей – 3299 тыс. руб.; аренда транспортных средств - 1104 тыс. руб.

Кредитовое сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 74651 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность - 62972 тыс. руб., планируемая к погашению в 2026-2027 годах.

2. Общество реализовало в 2025 году ООО «Форестгранд» услуг в сумме 305888 тыс. руб., в том числе услуги грузовой и специальной техники – 305499 тыс. руб, ремонт и обслуживание транспорта - 317 тыс. руб., аренда прочего имущества- 72 тыс. руб.

Общество приобрело товаров (услуг) у ООО «Форестгранд» в 2025 в сумме 2043 тыс. руб., в том числе транспортное средство 1476 тыс. руб., аренда прочего имущества- 527 тыс. руб., поставка запчастей – 40 тыс. руб.

Кредитовое сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 235901 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность - 132341 тыс. руб., планируемая к погашению в 2026-2027 годах.

3. Общество реализовало в 2025 году ООО «ФГ-Логистика» услуг в сумме 762 тыс. руб., в том числе услуги грузовой и специальной техники – 757 тыс. руб, ремонт и обслуживание транспорта - 5 тыс. руб. Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

4. Общество реализовало в 2025 году ООО «Приморстрой Восток» услуг грузовой и специальной техники в сумме 1139 тыс. руб.

Общество приобрело в 2025 у ООО «Приморстрой Восток» работ по строительству необоротных активов в сумме 1641 тыс. руб.

Дебетовое сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 530 тыс. руб., которое планируется к погашению в 2026 году.

5. Общество реализовало в 2025 году ООО «Антар» услуг по аренде нежилого помещения в сумме 31 тыс. руб.

Дебетовое сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 62 тыс. руб., которое планируется к погашению в 2026 году.

6. Общество реализовало в 2025 году ИП Алексеев И.И услуг грузовой техники в сумме 5 тыс. руб. Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

7. Общество в 2025 году получен займ от Мкртчян А.Г в сумме 4900 тыс.руб. Кредитовое сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 2900 тыс.

Выплата дивидендов в 2025 году участникам Общества за счет нераспределенной прибыли не производилась.

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала (генерального директора общества, его заместителей) в 2025 году составила – 4365 тыс. руб., в том числе сумма страховых взносов – 239 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения в 2025 году основному управленческому персоналу не выплачивались.

Конечным бенефициаром ООО «Спецлестранс» являются:

№ п/п	Наименование / ФИО	Резидентство / Гражданство	Доля участия
1	Мкртчян Арарат Гарегинович	Гражданин РФ	100 %

20. Информация о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности

События после отчетной даты 31.12.2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовый результат Общества отсутствуют.

Условных фактов хозяйственной деятельности, способных оказать существенное влияние на деятельность или финансовое положение Общества, по состоянию на отчетную дату нет.

21. Информация о совместной деятельности

В течение отчетного периода Общество не осуществляло совместную деятельность.

22. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде Обществом не принималось решение о прекращении видов деятельности или реализации долгосрочных активов, в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация о прекращаемых видах деятельности».

23. Информация о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена с учетом допущения непрерывности деятельности, Общество не планирует прекращать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Комплекс факторов экономического и иного характера в 2025 году (в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами (их объединениями), меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление) не оказал значительного влияния на деятельность Общества в отчетном периоде.

На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

24. Иная информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

Численность персонала на 31 декабря 2025 года составляет 96 человек.

Средняя заработная плата на 1-го работника за 2025 год составляет – 111 тыс. руб.

Генеральный директор

12 марта 2026



И.И.Алексеев