

Общество с ограниченной ответственностью «СпецТехника»

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СпецТехника», сокращенное наименование – ООО «СпецТехника».

1.2. Юридический адрес: 142105, Российская Федерация, Московская область, г.о. Подольск, г. Подольск, ул. Большая Серпуховская, д. 43, стр. 11, помещ. 3, эт-оф. 2-6

1.3. Общество зарегистрировано МИФНС №23 по Московской области 03 декабря 2018 г за ОГРН 1185074014872

1.4. Среднесписочная численность сотрудников: 15 человек

1.5. Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Участниками Общества являются:

- Самородов Игорь Александрович с долей 50 процентов;
- Губарева Ирина Владимировна с долей 50 процентов.

1.6. Справка о бенефициарных владельцах ООО «СпецТехника»

Показатели	Бенефициар	Бенефициар
Фамилия, имя, отчество	Самородов Игорь Александрович	Губарева Ирина Владимировна
Сведения об основаниях, свидетельствующих о том, что лицо является бенефициарным владельцем	Размер доли (в процентах) в уставном капитале ООО «СпецТехника» более 25 %	Размер доли (в процентах) в уставном капитале ООО «СпецТехника» более 25 %

1.7. Перечень видов деятельности:

Код вида деятельности	Наименование вида деятельности
77.32	Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
45.20	Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
45.31	Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

Основным видом деятельности Общества является аренда и лизинг строительных машин и оборудования. Доходы по вышеперечисленным видам деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Самородов Игорь Александрович (Приказ №7 от 03.12.2024 г., с 03.12.2024 г. по 03.12.2027 г.). Главный бухгалтер Общества: Самородов Игорь Александрович.

1.9. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, предусмотренных ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Информация об основных положениях учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет Генеральный директор.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 7 (семи) процентов.

4. Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту. Переоценка не проводится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: транспортные средства в сумме 40993 тыс.руб., в т.ч. арендованные 35996 тыс.руб., офисное оборудование в сумме 79 тыс.руб.

5. Запасы

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

6. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов по строке 1240 баланса числится дебиторская задолженность в сумме 10852 тыс.руб.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. (Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. (Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

7. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса) составила 51537 тыс.руб., в т.ч. авансы полученные от заказчиков 10424 тыс.руб., задолженность поставщикам 2024 тыс.руб., задолженность по налогам в бюджет 5848 тыс.руб.

Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Обязательства по аренде на 31.12.2025 г. составили 32956 тыс.руб.

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

8. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Выручка организации за отчетный период составила 143181 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением количества транспортных средств, оказывающих услуги. Расходы по обычным видам деятельности составили 138482 тыс.руб.

9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.01 «Прочие доходы». Здесь отражаются восстановленные суммы резервов, проценты по операциям РЕПО. Прочие доходы за 2025 год составили 1646 тыс.руб.

Прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы», субсчет 91.02 «Прочие расходы» и включают следующие статьи: начисленные резервы по сомнительным долгам, госпошлину, проценты и неустойку по хозяйственным договорам, услуги банков и прочие расходы. Прочие расходы (строка 2350 баланса) за 2025 год составили 2794 тыс.руб.

10. Иная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель



/ Самородов И.А.

Подпись

ФИО