

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения о компании

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТРАНС» (ООО «СПЕЦТРАНС»)

ИНН/КПП: 9729115292 / 772901001

ОГРН: 1177746817841

Юридический и фактический адрес: 119607, Город Москва, ул. Раменки, дом 5, помещение I, комната 1, этаж 3

Основные виды деятельности (ОКВЭД): 49.41

Уставный капитал составляет 20 тыс. руб. - оплачен полностью.

2. Основа составления (Учетная политика)

В отчетном периоде изменения в учетную политику **не вносились**.

Ключевые способы учета, влияющие на показатели отчетности:

- **Лимит стоимости основных средств:** активы стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на затраты единовременно.
- **Метод начисления амортизации:** линейный способ.
- **Оценка запасов (МПЗ) при выбытии:** ТОВАРЫ - по средней себестоимости МЦП – по себестоимости единицы.
- **Признание выручки для целей бух. учета:** по методу начисления (по отгрузке).

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Расшифровка существенных статей баланса

3.1. Основные средства (сч. 01).

- Расшифровка в табличной части п.4 бухгалтерской отчетности за 25г
- Поступило основных средств на сумму 4 591 тыс. руб.,

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

- Задолженность покупателей: 12 062 тыс. руб.
- Авансы, выданные поставщикам: 495 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская задолженность:

- Задолженность перед поставщиками: 9 020 тыс. руб.
- Отсутствуют Авансы, полученные от покупателей.
- Отсутствует Задолженность по налогам и взносам.
- Отсутствует Задолженность перед персоналом по оплате труда.

3.3. Заемные средства (кредиты и займы)

По состоянию на 31.12.2025 у Общества имеются обязательства по договору займа перед учредителем.

- Сумма займа: 400 тыс. руб.
- Сумма основного займа, подлежащая погашению в 2026 году 400 тыс. руб.

4. Доходы и расходы (к отчету о финансовых результатах)

Финансовый результат:

По итогам работы за 2025 год получена чистая прибыль 5 271 тыс. руб.

5. Сведения о капитале и движении денежных средств

- **Движение капитала:** Изменений уставного капитала не было.
- **Движение денежных средств:** Основной приток денежных средств в 2025 году был связан с поступлением выручки от покупателей (98 %) и получением займа (2 %).

6. События после отчетной даты и условные факты

События после отчетной даты (после 31.12.2025):

- Существенных событий, влияющих на оценку финансового положения, не произошло.

Условные обязательства (судебные разбирательства):

По состоянию на дату подписания отчетности у Общества отсутствуют существенные судебные иски в качестве ответчика, а также иные условные обязательства, информация о которых подлежала бы раскрытию.

7. Иная информация

Государственная помощь (субсидии, гранты):

В 2025 году Общество не получало государственную поддержку.

Информация о связанных сторонах (учредителях):

В отчетном периоде учредителем был предоставлен займ в сумме 400 тыс. руб. (срок возврата декабрь 2026г.).

Риски и неопределенности:

По мнению руководства, существенные риски (валютные, кредитные), способные существенно повлиять на финансовое положение, отсутствуют.

Дата подписания отчетности: «23» марта 2026 г.

Генеральный директор _____



(А. В. Абгарян)