

Общество с ограниченной ответственностью СПЕЦСЕРВИС+

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦСЕРВИС+»

Сокращенное наименование: ООО «СПЕЦСЕРВИС+»

ОГРН: 1193123005130

ИНН: 3123450037

КПП: 312301001

Место нахождения: 308023, Белгородская обл, г. Белгород, ул. Студенческая, д. 16, офис 29

Основной вид деятельности: 49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта

Единственный участник и директор: Амельченко Сергей Геннадьевич

Уставный капитал: 10 000 руб.

Организация применяет общую систему налогообложения. Бухгалтерская отчетность сформирована по правилам российских стандартов бухгалтерского учета (РСБУ). Показатели в балансе и пояснениях приведены в тысячах рублей.

2. Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации законов, стандартов учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ и Федеральных стандартов бухгалтерского учета, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Отступлений от правил бухгалтерского учета и оценки статей бухгалтерской отчетности ООО СПЕЦСЕРВИС+ при ее составлении за 2025 год не производилось.

3. Основные положения бухгалтерской учетной политики, применяемой

Обществом в 2025 году:

- Доходы и расходы от обычных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете Общества по методу начисления;
- В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России.

- Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (ОС), если его стоимость составляет 100 тыс.руб. и больше;
- Все объекты ОС после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится;
- Амортизация по амортизируемым основным средствам начисляется линейным способом; начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета;
- Сроки полезного использования основных средств устанавливаются приказом по Обществу при вводе в эксплуатацию, с учетом сроков, указанных в постановлении Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».
- Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 100 тыс. руб. и более;
- Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не производится;
- Срок полезного использования НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого Общество ожидает получать экономическую выгоду от их использования;
- При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Общество применяет линейный способ начисления амортизации; амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания;
- Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости; в фактическую себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования;
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится Обществом по ФИФО.
- С целью формирования полной и достоверной информации о расходах Общества, учет затрат осуществляется с разбивкой по статьям затрат, учет внереализационных доходов и расходов осуществляется с разбивкой по статьям доходов и расходов;

- Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений;
- Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты;
- Резервы под обесценение финансовых вложений не создаются;
- Резерв предстоящих расходов на ремонт объектов ОС не создается;
- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается;
- Резервы под обесценение материалов не создаются.

Раскрытие существенных показателей

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств												
наименование показателя	Период	на начало года		поступило	изменения за период						на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		описание (переоцененная стоимость)	амортизация	обесценение	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	переоцененная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 448	(2 054)	-	(2 900)	1 172	(1 327)	-	-	-	18 292	(11 630)
	За 2024 г.	4 448	(1 194)	-	-	-	(580)	-	-	-	4 648	(2 054)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	(1 302)	275	(125)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	104	(104)	-	-	-	-	-	-	-	104	(104)
	За 2024 г.	104	(104)	-	-	-	(2)	-	-	-	104	(104)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 448	(1 850)	-	(1 802)	897	(1 196)	-	-	-	18 187	(10 925)
	За 2024 г.	4 448	(1 094)	-	-	-	(688)	-	-	-	4 448	(1 090)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами												
Наименование показателя	Период	на начало года		поступило (с учетом трансфертов (фактической стоимости))	изменения за период						на конец периода	
		фактическая (расцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		фактическая (расцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизация	обесценения	фактическая (расцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	89 019	(10 429)	82	(79 084)	12 087	(7 320)	-	-	89 019	(10 429)	
	За 2024 г.	37 462	(3 925)	51 607	-	-	(11 564)	-	-	37 462	(3 925)	
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 365	(130)	-	(11)	-	(16)	-	-	-	-	
	За 2024 г.	24 424	-	1 365	-	-	(12)	-	-	24 424	(130)	
Офисное оборудование	За 2025 г.	32 294	(18 189)	82	(72 082)	12 087	(7 310)	-	-	32 294	(18 189)	
	За 2024 г.	37 462	(3 925)	50 872	-	-	(11 674)	-	-	37 462	(3 925)	

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	7 262	76 926	37 510	
в том числе:				
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	1 235	-	
Офисное оборудование	-	-	-	
Транспортные средства	7 262	75 690	37 510	
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-	

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	обесценение	описано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 424	-	-	(51 424)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	50 059	-	-	(50 059)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 365	-	-	(1 365)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	4 852	-	1 818	(1 850)	-	-	X	X	4 851	-
	3а 2024 г.	2 154	-	6 969	(3 321)	-	-	X	X	4 852	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 595	-	1 688	(1 142)	-	-	-	-	3 120	-
	3а 2024 г.	-	-	6 289	(2 704)	-	-	-	-	2 595	-
Товары	3а 2025 г.	2 135	-	152	(521)	-	-	-	-	1 771	-
	3а 2024 г.	2 072	-	657	(590)	-	-	-	-	2 139	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	117	-	-	(27)	-	-	-	-	50	-
	3а 2024 г.	113	-	43	(38)	-	-	-	-	117	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (исписанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлено в резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	3 874	-	595	-	(2 548)	-	-	-	1 921	-
	3а 2024 г.	3 855	-	3 807	81	(3 648)	-	-	-	3 874	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 176	-	268	-	(1 753)	-	-	-	878	-
	3а 2024 г.	3 310	-	1 956	-	(3 052)	-	-	-	2 176	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 882	-	330	-	(755)	-	-	-	1 218	-
	3а 2024 г.	545	-	1 822	-	(545)	-	-	-	1 882	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	(69)	81	(12)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	-	-	222	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по БНС	3а 2025 г.	15	-	10	-	-	-	-	-	25	-
	3а 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	3 874	-	595	-	(2 548)	-	-	X	1 921	-
	3а 2024 г.	3 855	-	3 807	81	(3 648)	-	-	X	3 874	-

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	1 655	1 655	3 658	3 658	3 657	3 657
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	678	678	2 176	2 176	3 311	3 311
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 218	1 218	1 582	1 582	546	546

7. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 192	1 377	-	-	-	-	8 569
	За 2024 г.	5 828	1 364	-	-	-	-	7 192
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	7 192	1 377	-	-	-	-	8 569
	За 2024 г.	5 828	1 364	-	-	-	-	7 192
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	61 140	(270)	337	(53 094)	-	-	8 113
	За 2024 г.	32 510	40 488	1 125	(12 984)	-	-	61 140
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 467	44	-	(166)	-	-	1 315
	За 2024 г.	1 427	1 291	-	(1 251)	-	-	1 487
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	5	-	-	-	-	-	5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	214	(337)	337	(128)	-	-	76
	За 2024 г.	-	(911)	1 125	-	-	-	214
Расчеты по аренде	За 2025 г.	59 349	23	-	(52 702)	-	-	6 670
	За 2024 г.	30 612	40 038	-	(11 499)	-	-	59 349
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75	-	-	(40)	-	-	35
	За 2024 г.	253	43	-	(222)	-	-	75
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9	-	-	(6)	-	-	3
	За 2024 г.	2	7	-	-	-	-	9
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12	-	-	(12)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	22	-	-	(13)	-	-	9
	За 2024 г.	-	22	-	-	-	-	22
Итого	За 2025 г.	68 332	1 107	337	(53 094)	-	X	16 682
	За 2024 г.	38 338	41 652	1 125	(12 984)	-	X	68 332

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	1 321	1 473	1 433
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 315	1 467	1 427
Расчеты с покупателями и заказчиками	6	6	6

8. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 662	3 293
Затраты на оплату труда	782	1 058
Отчисления на социальные нужды	233	271
Амортизация	8 555	12 824
Прочие затраты	1 422	3 464
Итого по элементам	12 654	20 909
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): незавершенного производства, готовой продукции	27	(5)
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 681	20 904

Директор



С.Г. Амельченко