

**Общество с ограниченной ответственностью**  
**«СПЕЦТЕХНИКА»**

ИНН 5836675140 КПП 583601001 ОГРН 1155836004972  
Юридический адрес: 440026, г. Пенза, ул. Красная, д. 74  
Расчетный счет - № 40702810700600000104 БИК 044525769  
ББР Банка (АО) г.Москва  
К/сч. № 30101810745250000769  
Тел/факс: 8 (8412) 98-33-11 E.mail: [spettex@yandex.ru](mailto:spettex@yandex.ru)

---

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025год**

1. ООО «Спецтехника» зарегистрирована 24 ноября 2015года г Пенза ИНН5836675140 КПП583601001 ОГРН 115583600492,Адрес регистрации: г.Пенза, ул.Красная,74. Основной ОКВЭД 42.11 — строительство автомобильных дорог и автомагистралей.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

В ООО «Спецтехнка» один учредитель с Уставной долей капитала 100%

2. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

3. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

#### 4. Состав основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.
Транспортные средства	154 963 630,11	55 111 143,27	99 852 486,84

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы составляют 53 977 379,52, которые состоят из 58 бухгалтерского счета (займы предоставленные) -44 487 482,68 и 09 бухгалтерского счета (отложенные налоговые активы)- 9 489 896,84

6. Организация имеет прочие доходы (строка 2340 Отчет о финансовых результатах бух.баланса за 2025год и строка 020 декларации по налогу на прибыль). Разница между Бух.балансом и декларацией по налогу на прибыль составляет 15 647 718,68, которая состоит из

- 15 500 000- Безвозмездная помощь от учредителя
- 14 384,92- изменение стоимости предмета аренды (договора лизинга)
- 133 333,76 – переуступка прав выкупа предмета лизинга

7. Разница между Расходами по обычной деятельности организации (строка 2120 Отчет о фин. Результатах) и декларацией по налогу на прибыль за 2025г. (строки 010-041 Приложение №2 к Листу 02) составляет 9 246 182 – это лизинговые платежи, которые уменьшают налоговую базу по налогу на прибыль, но не отразились в Бухгалтерском балансе за 2025г.

Разница между внереализационными расходами в декларации по налогу на прибыль за 2025г. (строка 040 Лист 02) и Отчетом о фин. Результатах ( стр.2330+2350) составляет 7 398 566, которая состоит из:

- 5 400 000-продажа квартиры, которая отразилась в общих расходах в декларации в декларации по прибыли;
- 1 817 269- выбытие предмета по договору лизинга, которая отразилась в общих расходах в декларации в декларации по прибыли;
- 180 296 – не принимаемые расходы, которые не учитываются в налоговой базе по прибыли за 2025г., но отражены в Отчете о финн. Результатах.