

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период (первоначальная) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период (первоначальная) стоимость	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические заплаты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		затраты	списано	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

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 доведенные первоначальной стоимостью до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	(150)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 продаж), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	18 196 13 561	(18 196) (13 561)	-	-	X X	X X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г. За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	18 196 13 561	(18 196) (13 561)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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 (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	списано	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	30 464 51 864	-	51 161 30 463	-	(30 279) (51 864)	-	-	-	-	51 346 30 464	-	-
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	7 41	-	107 7	-	(7) (41)	-	-	-	-	107 7	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	8 205 42 260	-	47 549 8 205	-	(8 046) (42 260)	-	-	-	-	47 708 8 205	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	24 3	-	5 24	-	- (3)	-	-	-	-	29 24	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	22 227 2	-	- 22 227	-	(22 227) (2)	-	-	-	-	- 22 227	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- 9 410	-	- -	-	- (9 410)	-	-	-	-	- -	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	- -	-	-	-	-	- -	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- 276	-	- -	-	-	-	-	- 276	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	- -	-	-	-	-	- -	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 149	-	273 -	-	- (148)	-	-	-	-	274 1	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	-	- -	-	- -	-	-	-	-	- -	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	поташено	на доходы списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 101 39 765	17 570 2 486	(3 468) (33 150)	-	-	23 202 9 101
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 834 1 438	2 860 1 818	(1 895) (1 421)	-	-	2 800 1 834
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	5	-	(5)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2024 г. За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	33	26
Отчисления на социальные нужды	11	9
Амортизация	14 295	7 807
Прочие затраты	4 474	5 854
Итого по элементам	18 812	13 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 812	13 695

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

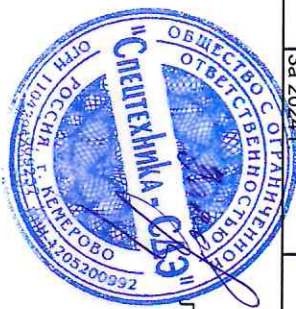
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор

24 марта 2026г.



Лукошкин П. А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Спецтехника - СДЭ" за 2025 год.

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

1. Краткая характеристика деятельности организации

- ООО "Спецтехника-СДЭ" зарегистрировано 09.12.2011 года
- ОГРН 1104205009237 ИНН 4205200992
- Среднесписочная численность на 31.12.2025г. составляет 0,1 человек
- Юридический адрес: 650021 Кемеровская область-Кузбасс, г. Кемерово, ул. 3-й участок Топкинского Лога, д.1
- Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 20 000,00 рублей, Единственный участник Общества Апарин Сергей Николаевич (размер доли в Уставном капитале 100%).
- Основным видом экономической деятельности является аренда и лизинг строительных машин и оборудования (код по ОКВЭД 2 – 77.32).
- Организация не имеет филиалов и представительств.
- Срок деятельности организации уставом не ограничен.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в полном соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета. Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось.

Способы ведения бухгалтерского учета изложены в Учетной политике организации, которая является неотъемлемым приложением к настоящим Пояснениям.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО "Спецтехника-СДЭ» утверждена Приказом № 10 от 31.12.2018г. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Начисление амортизации ОС производится ежемесячно линейным способом. Переоценка ОС не производится.

Учет материально-производственных запасов (МПЗ) ведется по нормам ФСБУ 5/2019 «Запасы». Приобретение МПЗ отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 и 16. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (фактические затраты организации на приобретение МПЗ, включая НДС). Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе. Производится по методу ФИФО.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ФСБУ 9/2025 «Доходы». К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от основного вида деятельности, а также выручка по агентскому договору. Остальные доходы являются прочими доходами. Учет общехозяйственных косвенных расходов в бухгалтерском учете осуществляется на счете 26. В конце отчетного периода (ежемесячно) данный счет списывается со счета 26 «Общехозяйственные расходы» на счет продаж 90.8.1 «Управленческие расходы».

4. Наличие и движение ОС

Первоначальная стоимость на начало года: 9 188 тыс. руб.

Начислено амортизации за отчетный период: 391 513 тыс. руб.

Накоплено обесценение за отчетный период: 0 тыс. руб.

Поступило (приобретение): 218 216 тыс. руб.

Выбыло (списание): 1 591 тыс. руб.

Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 225 813 тыс. руб.

5. Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025г.
		Затраты	Списано	
Незавершенное производство	18 196	18 196		0

6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменение за период в 2025г. (тыс. руб.)		На 31.12.2025г. (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	30 464	51 161	30 279	51 346
Краткосрочные обязательства	9 101	17 570	3470	23 201
Просроченная ДЗ по условиям договора	-	-	-	27 530

7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	33	126
Отчисления на социальные нужды	11	9
Амортизация	14 295	7 807
Прочие затраты	4 474	5 854
Итого по обычным видам деятельности	18 812	13 695

8. Сведения об уставном капитале ООО "Спецтехника-СДЭ"

Уставный капитал организации на 31.12.2025 составляет 2 000 тыс. руб. УК оплачен участником полностью.

Сверка долей участников:

- Апарин С. Н.– доля 100 % номинальной стоимостью 2 тыс. руб.;

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

Доля участника предоставляет стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

9. Информация о связанных сторонах и контроле

Стороной, обладающей конечным контролем над организацией, является Генеральный директор ДСК «Стройдорэкспорт» Апарин С. Н. (владеет 100 % голосов). В 2025 году ему выплачено вознаграждение в общей сумме 5 300 тыс. руб.

10. Прочая информация

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО "Спецтехника-СДЭ" за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Директор _____

24 марта 2026 г.



П. А. Лукошкин