

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТРАНССЕРВИС»

(ООО «СПЕЦТРАНССЕРВИС»)

ИНН 3100025438 , КПП 310001001 , ОГРН 1233100013926

Адрес: 309561, Белгородская область, м. р-н Чернянский, г.п. поселок Чернянка, б-р
Юности, д.3

1. Общая информация об организации

ООО «СПЕЦТРАНССЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности: деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 2 человека.

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Шматко Андрей Николаевич, доля участия — 100 процентов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

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

Организация применяет общую систему налогообложения

2. Учетная политика.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом № 2 от 20.11.2023 года.

Основные положения:

- Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (ст. 259 Налогового кодекса РФ).
- Лимит стоимости основных средств по первоначальной стоимости за единицу не более 100 000 рублей.
- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Учет доходов и расходов осуществляется по методу начисления.
- Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом – ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Пояснение 4. Основные средства.

4.1 Наличие и движение основных средств - Основные средства на балансе организации отсутствуют.

4.2 Наличие и движение прав пользования активами:

Активом правом пользования является транспортное средство по Договору лизинга № АА014765689 от 10.06.2024 года. Учет ведется балансовым методом с применением ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации».

Лизинговые операции учитываются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В расходах в целях налога на прибыль учитываются только лизинговые платежи за вычетом выкупной стоимости.

Сумма амортизации по данным бухгалтерского учета списывается ежемесячно в виде расходов по обычным видам хозяйственной деятельности.

Объект права пользования предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4. Пояснение 6. Запасы.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Списание запасов в производство осуществляется по фактической себестоимости, в том же периоде, в котором они были приобретены.

Остаток запасов по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

5. Пояснение 7. Дебиторская задолженность.

Структура дебиторской задолженности (тыс. руб.):

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 792.
- Сальдо по ЕНС – 7.
- Расходы будущих периодов – 52. Отражена страховой премия, оплаченная одной суммой, которая списывается равными частями в течение года.

Итого к отражению в балансе (строка 1230) – 1 851.

6. Пояснение 8. Обязательства.

Наличие и движение обязательств (тыс. руб.):

- Долгосрочные займы – 7 191. Отражены договоры беспроцентного займа Общества с единоличным учредителем для нужд и целей организации.

- Краткосрочные обязательства – 3 733. В том числе:

- расчеты по аренде - 2 801. Включают расчеты по договору лизинга.
- расчеты по налогам и сборам - 396.
- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 386.
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 25.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 39.
- расчеты с подотчетными лицами – 86.

7. Пояснение 10. Расходы по обычным видам деятельности.

Структура расходов по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

- Материальные затраты – 122.
- Затраты на оплату труда - 583.
- Отчисления на социальные нужды – 179.
- Амортизация – 882.
- Прочие затраты – 215. В состав включаются транспортный налог, страхование транспортного средства и его техническое обслуживание, услуги по техническому обеспечению программного обеспечения 1С.

8. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- обеспечение обязательств;
- государственная помощь.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Органы управления.

Единоличный исполнительный орган — директор Шматко Андрей Николаевич.

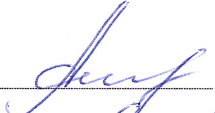
Главный бухгалтер — Санькова Светлана Андреевна.

10. Иная информация.

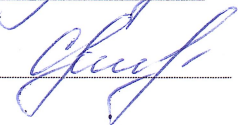
Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 года не ведется. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27.03.2026 года.

Директор ООО «СПЕЦИРАНССЕРВИС»

 Шматко А. Н.

Главный бухгалтер ООО «СПЕЦТРАНССЕРВИС»

 Санькова С. А.