Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Спецтехника»

за 2025год.

1. Общие Сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехника» (ООО «Спецтехника») зарегистрировано Межрайонной ИФНС № 15 по Кемеровской области - Кузбассу. ОГРН 1184205014180, ИНН 4205371081, КПП 420501001. Дата постановки на учет в налоговом органе 13.07.2017. Юридический адрес: 650002 Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Институтская, зд. 1а.

2. Основной вид деятельности.

Основной вид деятельности: торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов ОКВЭД 45.31.1.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

3. Уставной капитал.

Уставной капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: один – А.В. Стафиевский, размер доли в уставном капитале – 100%.

4. Численность.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 3 человек.

5. Учетная политика.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого бизнеса.

Учетная политика ООО «Спецтехника» утверждена приказом директора № 2 от 20.07.2018.

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации за 2025 год сформирован в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского отчета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства.

6. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Основные средства в 2025 году не приобретались.

7. Аренда.

Предмет аренды – нежилое помещение под офис, расположенное по адресу: 650002 Кемеровская область - Кузбасс, г. Кемерово, ул. Институтская, зд. 1а, пом. 27. (договор аренды № 2025/26 от 03.06.2025).

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Запасы.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно – заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы списываются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары, бензин и зап.части для арендуемых автомобилей) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обеспечение запасов не создается.

9. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

10. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Основными дебиторами являются покупатели – постоянные партнеры. Задолженность является не просроченной. Резерв по сомнительным долгам не создается.

Кредиторская задолженность – поставщики постоянные партнеры. Задолженность не просроченная.

11. Заемные средства.

Краткосрочные займы от учредителя получены на пополнение оборотных средств. Все условия краткосрочных займов соблюдаются, просрочек нет.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

13. Информация о рисках.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержание высокого объема оборотных средств. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов.

14. Судебные разбирательства.

На отчетную дату Общество не имеет судебных разбирательств.

Директор ООО «Спецтехника» А.В. Стафиевский