

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

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехника» (ООО «Спецтехника»)

ИНН 7806562209, КПП 781101001, ОГРН 1197847148344

Адрес: 193318, город Санкт-Петербург, ул. Ворошилова, д. 2 литера Р, пом. 9-н офис 7

1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31.1 - Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;

33.12 - Ремонт машин и оборудования;

45.11 - Торговля легковыми автомобилями и грузовыми автомобилями малой грузоподъемности;

45.19 - Торговля прочими автотранспортными средствами;

45.20.1 - Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;

45.20.2 - Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;

46.14.9 - Деятельность агентов по оптовой торговле прочими видами машин и промышленным оборудованием;

46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства;

46.69.1 - Торговля оптовая транспортными средствами, кроме автомобилей, мотоциклов и велосипедов;

46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

46.69.3 - Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием;

46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения;

49.41 - Деятельность автомобильного грузового транспорта;

52.10 - Деятельность по складированию и Хранению;

52.24 - Транспортная обработка грузов;

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 - Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

68.10 - Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

68.32 - Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды №В2Р-5-24/1-395 от 30.09.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — Офис (Объект недвижимости (нежилой фонд) по адресу: г. Санкт-Петербург, улица Ворошилова, д.2, Литер Р, общей площадью 26,5кв.м., офис 7, расположенный на 5 этаже Здания).

По договору аренды №11-А/2025 аренды нежилых помещений и земельного участка от 01.09.2025г.

Предмет аренды - Нежилое помещение первого этажа реабилитационного цеха, лит. О без оборудования Арендодателя (далее по тексту – Помещение), расположенное по адресу: Московская область, город Балашиха, Черновская промзона, Восточное шоссе, д.5.

Сведения о помещении: общая площадь 99,6 квадратных метров, кадастровый номер 50:15:0070901:220

Часть земельного участка с кадастровым номером 50:15:0070901:30 общей площадью 170 кв.м с адресными ориентирами обл. Московская, р-н Балашихинский, Черновская промышленная зона, шоссе Восточное, дом 5.

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

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

6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения

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

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Королева Вероника Александровна, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Королева Вероника Александровна (Решение № 2024-2 от 20.09.2024, сроком на 5 (пять) лет).

Главный бухгалтер — Королева Вероника Александровна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Спецтехника»

В.А. Королева

Главный бухгалтер ООО «Спецтехника»

В.А. Королева