

**Пояснения к статьям бухгалтерского баланса
ООО «ТВОЯ СПЕЦ МАШИНА»
за 2025 год**

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТВОЯ СПЕЦ МАШИНА»

Сокращённое наименование: ООО «ТВОЯ СПЕЦ МАШИНА»

Юридический адрес: 690025, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Успенского, д. 62, офис 4

Фактический адрес: 690025, Приморский край, г.о. Владивостокский, г. Владивосток, ул. Успенского, д. 62, офис 4

Дата государственной регистрации: 28 февраля 2025

ОГРН: 1252500004338

ИНН / КПП: 2543190750 / 254301001

Виды деятельности: 77.32 Аренда и лизинг строительных машин и оборудования, 43.11 Разборка и снос зданий, 43.12 Подготовка строительной площадки, 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств, 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта, 77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 3 человека

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор — Грищенко Александр Владимирович (с 28 февраля 2025 по настоящее время).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Денежные средства и денежные эквиваленты по состоянию на 31 декабря 2025 составляют 3 137 тыс. руб., в том числе:

- расчётные счета в банках — 3 129 тыс. руб.;
- касса — 8 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 425 тыс. руб., в том числе задолженность одного крупного заказчика (ООО «ПРОГРЕССДВ») — 1 362 тыс. руб.

Капитал по состоянию на 31 декабря 2025 составляет 1 000 тыс. руб., в том числе:

- уставный капитал - 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.
- добавочный капитал - 990 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет (3 363) тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства на 31 декабря 2025 составляют 3 480 тыс. руб., в том числе: – займы от физических лиц (учредителя) — 3 480 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность — 4 445 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Пояснения к отчёту о финансовых результатах
ООО «ТВОЯ СПЕЦ МАШИНА»
за 2025 год

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 14 781 тыс. руб., в том числе:

– услуги - 14 781 тыс. руб. (100% от общей выручки);

Выручка признаётся в момент перехода права контроля над товаром (работой, услугой) к покупателю (заказчику) — как правило, в момент отгрузки товара (подписания акта выполненных работ / оказанных услуг).

Себестоимость продаж за 2025 год составила (17 984) тыс. руб. Основная часть расходов: материальные расходы, ТО и ремонт автомобилей, заработная плата, страховые взносы, платежи за субаренду спецтехники.

Прочие расходы – 27 тыс. руб. Расходы на расчетно-кассовое обслуживание, пени по налогам и сборам.

Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН (объект налогообложения – «доходы минус расходы»), за 2025 год составил 133 тыс. руб., исчислен по сумме минимального налога, подлежащий уплате за налоговый период (календарный год).