

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СпецТранс»

1. Краткая характеристика деятельности организации

ООО «СпецТранс» зарегистрировано 22.06.2010. Основной вид экономической деятельности — строительство жилых и нежилых зданий (код по ОКВЭД — 41.20). 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 стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ);
- учетной политикой организации;

Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допущено. Основные положения учетной политики:

- метод начисления амортизации основных средств — линейный;
- оценка запасов — по средней себестоимости;
- признание выручки — по дате передачи товара покупателю.

3. Регулирующие величины к статьям баланса

В соответствии с п. 23 ФСБУ 4/2023 показатели в балансе приведены в нетто-оценке, то есть за вычетом регулируемых величин:

Наименование регулирующей величины	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Накопленная амортизация ОС	(9300)	(14 506)
Накопленное обесценение ОС	647	

Резерв по сомнительным долгам

Резерв под обесценение запасов

4. Нематериальные активы (НМА) и основные средства (ОС)

В 2025 году организация учитывала НМА) и ОС по первоначальной стоимости.

4.1. Наличие и движение ОС

- первоначальная стоимость на начало года: 42 650 тыс. руб.;
- начислено амортизации за отчётный период: 9 300 тыс. руб.;
- накоплено обесценение за отчётный период: 647 тыс. руб.;
- поступило (приобретение): 1 928 тыс. руб.;
- выбыло (списание): 250 тыс. руб.;
- первоначальная стоимость на 31.12.2025: 34 381 тыс. руб.

5. Запасы

Состав запасов на 31.12.2025:

- материалы: 2 783 тыс. руб.;
- готовая продукция: —;
- незавершённое производство: —.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

- краткосрочная: 36 781 тыс. руб., в т.ч. просроченная — 12 716 тыс. руб.;
- долгосрочная: —.

Создан резерв по сомнительным долгам в размере 300 тыс. руб. на основании анализа платёжеспособности отдельных дебиторов.

Кредиторская задолженность

- перед поставщиками: 1 244 тыс. руб.;
- по налогам и сборам: 1 944 тыс. руб.;

- прочая: 5 236 тыс. руб.

7. Уставный капитал и сведения о собственниках

Уставный капитал ООО «СпецТранс» на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб. и оплачен полностью. Состав участников:

- Легостаев А.Ф — доля 100%

Изменений в составе участников или размерах долей в 2025 году не было.

Вознаграждение участникам за 2025 год не производилось.

8. События после отчётной даты

Существенных событий после отчётной даты (31.12.2025), способных повлиять на финансовое положение организации, до даты подписания отчётности не произошло.

9. Прочая информация

- отчётность за 2025 год обязательному аудиту не подлежит;
- организация применяет общую систему налогообложения;
- в течение 2025 года не заключались крупные сделки, требующие раскрытия в соответствии с законодательством.

Директор ООО «СпецТранс» _____ /Легостаев Н.А./

Главный бухгалтер _____ /Полухович Г.И./

Дата составления: 25 марта 2026 г.