Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехника»
(ООО «Спецтехника»)
ИНН 8609005401, КПП 773101001, ОГРН 1128609000520

121352,МОСКВА, ул.ДАВЫДКОВСКАЯ, ДОМ 12, КОРПУС 7, ЭТ МАНСАРДА ПОМ III Ч.КОМ 19,18

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

1.1. Основным видом экономической деятельности ООО «Спецтехника» является: Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами – ОКВЭД2 - 49.41.1.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету в 2025 году не вносились.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2.1. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.2. Учет кредитов и займов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства. Расходы по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того отчетного периода, в котором они произведены, и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (п. п. 6, 7 ПБУ 15/2008, п. 18 ПБУ 10/99).

2.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

2.4. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.5. Резервы по сомнительным долгам.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если имеется уверенность в ее погашении, то сомнительной такая задолженность не признается и резерв по ней не создается (Письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/01).

2.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями

признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

2.7. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

В составе отложенных налоговый активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

2.10. Учет лизинговых операций.

Учет лизинговых операций ведется с применение ФСБУ 25/2018.

Имущество, полученное в лизинг с последующим выкупом предмета лизинга, учитывается в качестве права пользования активом (ППА) и отражается в составе показателей строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	(3)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	226 949	(166 082)	1 979	(46 738)	27 348	(16 297)	-	-	-	-	-	206 629	(164 012)
	За 2024 г.	210 089	(153 822)	20 516	(25 496)	15 114	(19 315)	-	-	-	-	-	226 949	(166 082)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	9 335	(6 173)	-	-	-	(599)	-	-	-	-	-	9 335	(6 773)
	За 2024 г.	7 952	(5 512)	1 382	-	-	(661)	-	-	-	-	-	9 335	(6 173)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 226	(9 633)	128	(22 001)	13 707	(1 622)	-	-	-	-	-	6 385	(2 386)
	За 2024 г.	11 493	(4 831)	3 733	-	-	(4 802)	-	-	-	-	-	15 226	(9 633)
Офисное оборудование	За 2025 г.	247	(208)	265	-	-	(33)	-	-	-	-	-	512	(241)
	За 2024 г.	180	(127)	67	-	-	(80)	-	-	-	-	-	247	(208)
Транспортные средства	За 2025 г.	196 049	(149 975)	1 585	(24 737)	13 640	(14 042)	-	-	-	-	-	184 305	(154 519)
	За 2024 г.	184 371	(143 267)	15 334	(25 496)	15 114	(13 762)	-	-	-	-	-	196 049	(149 975)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93	(93)
	За 2024 г.	93	(84)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	93	(93)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
	За 2024 г.	6 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 000	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	76 407	(7 126)	986	(25 908)	2 101	(8 303)	-	-	-	27 045	(4 348)
	За 2024 г.	55 835	(6 653)	51 967	(9 557)	-	(8 533)	-	-	-	76 407	(7 126)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 032	(3 155)	-	-	-	(1 683)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	13 032	(631)	-	-	-	(2 524)	-	-	-	13 032	(3 155)

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	63 375	(3 971)	986	(25 908)	2 101	(6 621)	-	-	-	27 045	(4 348)	
	За 2024 г.	42 803	(6 022)	51 967	(9 557)	-	(6 008)	-	-	-	63 375	(3 971)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	59 314	124 148	99 450
в том числе:			
Здания	2 562	3 161	2 440
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 999	15 469	19 062
Офисное оборудование	271	39	52
Транспортные средства	52 483	105 478	77 886
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	9
Неамортизируемые основные средства - всего	6 000	6 000	6 000
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	6 000	6 000	6 000
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 582	-	1 979	-	-	(1 979)	1 582	-
	За 2024 г.	1 582	-	72 484	-	-	(72 484)	1 582	-
в том числе:									
Товары	За 2025 г.	1 446	-	-	-	-	-	1 446	-
	За 2024 г.	1 446	-	-	-	-	-	1 446	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	1 979	-	-	(1 979)	-	-
	За 2024 г.	-	-	20 450	-	-	(20 450)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	136	-	-	-	-	-	136	-
	За 2024 г.	136	-	-	-	-	-	136	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	51 967	-	-	(51 967)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	67	-	-	(67)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	18 800	-	7 823 823	(7 797 623)	-	-	-	-	45 000	-
	За 2024 г.	-	-	3 801 648	(3 782 848)	-	-	-	-	18 800	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	18 800	-	7 823 823	(7 797 623)	-	-	-	-	45 000	-
	За 2024 г.	-	-	3 801 648	(3 782 848)	-	-	-	-	18 800	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 800	-	7 823 823	(7 797 623)	-	-	-	-	45 000	-
	За 2024 г.	-	-	3 801 648	(3 782 848)	-	-	-	-	18 800	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	605	-	323 756	(324 354)	-	-	X / X	8	-
	За 2024 г.	1 193	-	567 840	(568 428)	-	-	X / X	605	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	605	-	59 105	(1 244)	-	-	(58 459) / -	8	-
	За 2024 г.	1 193	-	122 771	(429)	-	-	(122 930) / -	605	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	2	(2)	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	136	(136)	-	-	- / -	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	264 649	(323 108)	-	-	58 459 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	444 933	(567 863)	-	-	122 930 / -	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	255 337	(12)	104 498	1 986	(237 974)	(1)	(16 281)	-	107 848	(295)
	За 2024 г.	155 065	-	244 319	-	(143 914)	(34)	(111)	-	255 337	(12)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 856	-	1 103	-	(1 808)	(1)	-	-	2 150	-
	За 2024 г.	6 905	-	1 936	-	(5 951)	(34)	-	-	2 856	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	248 370	(12)	105 370	-	(232 056)	-	(16 281)	-	105 686	(295)
	За 2024 г.	146 105	-	240 151	-	(137 787)	-	(111)	-	248 370	(12)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	-	(1 980)	1 986	-	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(9)	-	-	-	1	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 890	-	-	-	(3 890)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 827	-	2 063	-	-	-	-	-	3 890	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	101	-	-	-	(101)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	169	-	-	-	(169)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	169	-	-	-	-	-	169	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	117	-	-	-	(66)	-	-	-	51	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	255 337	(12)	104 498	1 986	(237 974)	(1)	(16 281)	X	107 848	(295)
	За 2024 г.	155 065	-	244 319	-	(143 914)	(34)	(111)	X	255 337	(12)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	2 675	2 380	2 120	2 108	4 150	4 150
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 510	1 510	1 997	1 997	1 352	1 352
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 165	871	123	111	2 792	2 792
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	6	6

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	114 519	-	-	(61 644)	-	-	52 875
	За 2024 г.	119 582	45 805	-	(50 868)	-	-	114 519
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	45 805	-	-	(33 544)	-	-	12 261
	За 2024 г.	39 048	45 805	-	(39 048)	-	-	45 805
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	68 714	-	-	(28 100)	-	-	40 614
	За 2024 г.	80 534	-	-	(11 820)	-	-	68 714
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	104 809	17 138	-	(88 920)	(2)	-	33 025
	За 2024 г.	75 775	68 071	-	(39 037)	-	-	104 809
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42 161	17 141	-	(42 156)	(2)	-	17 144
	За 2024 г.	40 423	40 962	-	(39 224)	-	-	42 161
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	505	(305)	-	(174)	-	-	26
	За 2024 г.	180	98	-	227	-	-	505
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	12 132	-	-	(12 132)	-	-	-
	За 2024 г.	-	12 132	-	-	-	-	12 132
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 993	25	-	(2 331)	-	-	2 687
	За 2024 г.	3 083	1 924	-	(14)	-	-	4 993
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27 109	-	-	(20 507)	-	-	6 602
	За 2024 г.	19 075	8 034	-	-	-	-	27 109
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	276	-	-	-	-	276
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 584	-	-	(2 261)	-	-	1 323
	За 2024 г.	2 551	1 034	-	(1)	-	-	3 584
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	14 325	-	-	(9 359)	-	-	4 966
	За 2024 г.	10 438	3 887	-	-	-	-	14 325
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	219 328	17 138	-	(150 564)	(2)	X	85 900
	За 2024 г.	195 357	113 876	-	(89 905)	-	X	219 328

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	12 257	17 630	11 285
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 257	17 315	11 285
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	316	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	17 366	11 874	17 265	101	11 874
	За 2024 г.	18 510	17 366	18 243	267	17 366
в том числе: Резерв ежегодных отпусков на 2025	За 2025 г.	17 366	-	17 265	101	-
	За 2024 г.	-	17 366	-	-	17 366
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	11 874	-	-	11 874

на 2026	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков на 2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	18 510	-	18 243	267	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	13 032	5 775
в том числе: МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	-	13 032	5 775

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	58 459	122 930
Затраты на оплату труда	134 332	205 839
Отчисления на социальные нужды	27 225	39 574
Амортизация	24 600	27 848
Прочие затраты	78 491	171 682
Итого по элементам	323 108	567 873
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	323 108	567 873

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Иная информация

Краткая характеристика деятельности организации

Дата государственной регистрации 12.11.2012 года.

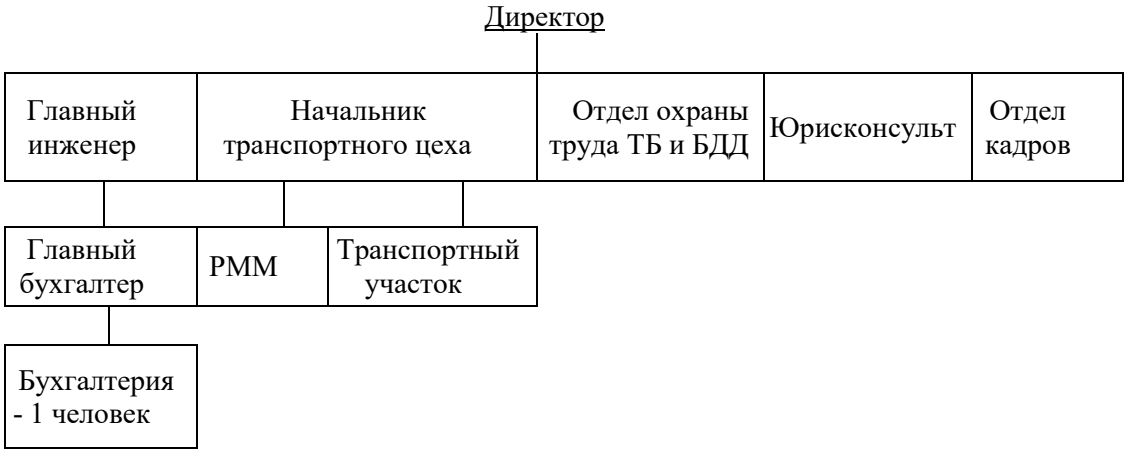
Орган управления обществом: Директор – Сорокин Денис Александрович (протокол б/н от 05.10.2023г.).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 53 человека.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 88 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Организационная структура управления организации ООО «Спецтехника» является линейно-функциональной:



Уставный капитал

Уставный капитал ООО «Спецтехника»: 10 000 руб. Оплачен полностью.

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Сорокина Александра Валерьевна	5 070	50,7%	5 070	50,7%
2.	Нетецкий Николай Яковлевич	2 465	24,65%	2 465	24,65%
3.	Трушляков Александр Алексеевич	2 465	24,65%		
4.	ООО “Спецтехника”			2 465	24,65%
	Итого:	10 000	100%	10 000	100%

Учредитель Трушляков Александр Алексеевич 11.07.2025 вышел из состава участников Общества. Его доля в размере 2 465,00 руб. (24,65%) перешла Обществу и по состоянию на 31.12.2025 не распределена между участниками, не продана, не аннулирована.
По строке 1320 баланса отражена выкупленная у вышедшего участника доля, принадлежащая на момент составления отчётности Обществу в сумме 40 076 тыс. руб. со знаком «минус». По строке 1310 указан прежний размер уставного капитала.

Участники / Акционеры Организации:
Сорокина Александра Валерьевна — 50,7% доли в уставном капитале, занимает должность экономист.

Связанные стороны

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:
• приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
• финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
• передача в виде вклада в уставный (складочный) капитал;
• другие операции.
Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны.
Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Сорокин Денис Александрович	Займ, полученный	28 100	-	-	40 614
	Предоставление в аренду транспортных средств	25 200	23 850	-	5850
Сорокина Александра Валерьевна	Предоставление в аренду транспортных средств	6 750	9 200	-	5 750
Нетецкий Николай Яковлевич	Предоставление в аренду транспортных средств	12 846	8 918	-	-
Трушляков Александр Алексеевич	Выплата действительной стоимости доли после выхода участника	40 076	40 076	-	-

Основные показатели деятельности организации

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 349 123 тыс. руб., что на 50,51% ниже показателя за 2024 год.

Себестоимость продаж по результатам 2025 года составила 323 108 тыс. руб., что на 43,1% ниже показателя за 2024 год.

Всего за 2025 год перечислено в бюджет и внебюджетные фонд 131 017 524,10 руб., в том числе:

• НДС	74 484 751,00 руб.
• Налог на прибыль	16 445 033,00 руб.
• Земельный налог	106 714,00 руб.
• Налог на имущество организации	208 664,00 руб.
• Транспортный налог	923 002,00 руб.
• НДФЛ	16 149 576,53 руб.
• Страховые взносы	22 699 783,47 руб.

Существенные ошибки

Существенные исправления после утверждения бухгалтерской отчетности предшествующих периодов, в 2025 году не вносились.

Оценочные обязательства

Организация отразила оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1540 «Оценочные обязательства».

Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Обязательный аудит

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Директор ООО «Спецтехника» Сорокин Д.А.