

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СПЕЦТЕХНИКА38»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТЕХНИКА38» (ООО «СПЕЦТЕХНИКА38») зарегистрировано 29.04.2022 года.

- **ОГРН:** 1223800008299
- **ИНН/КПП:** 3849088346 / 384901001
- **Юридический адрес:** 664075, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 208.
- **Основной вид деятельности:** Деятельность автомобильного грузового транспорта (ОКВЭД 49.41).
- **Уставный капитал:** Составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей, что соответствует данным счета 80 ОСВ.
- **Управление:** Единственным участником (100% доли) и единоличным исполнительным органом (Генеральным директором) является Буря Ольга Александровна.

2. Основы учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ и приказами Минфина РФ.

- **Основные средства (ФСБУ 6/2020):** Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Лимит признания ОС — 100 000 руб.
- **Аренда (ФСБУ 25/2018):** Организация признает обязательства по аренде и ППА по договорам лизинга спецтехники (счет 76.07).
- **Запасы (ФСБУ 5/2019):** Оценка запасов (запчасти, ГСМ) при выбытии производится по средней себестоимости. Оценка на отчетную дату — по фактической себестоимости.
- **Существенность:** Порог существенности установлен в размере 5% от валюты баланса или статьи отчетности.

3. Анализ активов и обязательств

3.1. Внеоборотные активы На 31.12.2025 стоимость основных средств (строка 1150) составила **136 тыс. руб.**, что на 99,8% меньше показателя прошлого года (78 279 тыс. руб.). Столь резкое снижение обусловлено завершением договоров лизинга и выбытием/списанием объектов (согласно оборотам по счету 01.09 «Выбытие основных средств» — 76 375 тыс. руб.).

3.2. Запасы Остаток запасов на конец 2025 года составил **4 200 тыс. руб.** (на 31.12.2024 — 2 720 тыс. руб.). Рост составил **1 480 тыс. руб. (+54%)**. Увеличение остатков связано с формированием складского запаса запчастей и комплектующих для обеспечения бесперебойной работы парка техники в условиях роста стоимости логистики.

3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность:** Снизилась с 88 882 тыс. руб. до **68 535 тыс. руб. (-23%)**. Основной объем приходится на расчеты с покупателями (счет 62.01).
- **Кредиторская задолженность:** Составила **43 267 тыс. руб.** (в т.ч. поставщики — 24 963 тыс. руб.). Наблюдается существенное сокращение общей задолженности (со 142 881 тыс. руб. в 2024 году), что свидетельствует об интенсивном погашении обязательств, в том числе по лизинговым платежам.
- **Налоговая задолженность (счет 68, 69):** Совокупное сальдо по налогам и взносам на конец года является кредитовым в части налога на прибыль (45 тыс. руб.) и НДС (50 тыс. руб.), расчеты по ЕНС (счет 68.90) отражены в составе прочих оборотных активов.

4. Анализ финансовых результатов

По итогам 2025 года организация вышла на прибыльность:

- **Выручка** составила **17 737 тыс. руб.** (падение относительно 2024 года, когда выручка была 100 574 тыс. руб.).
- **Себестоимость продаж** (с учетом коммерческих и управленческих расходов) — **36 069 тыс. руб.**
- **Прочие доходы** (счет 91.01) составили **22 220 тыс. руб.**, что на 206% выше уровня прошлого года. Рост прочих доходов связан преимущественно с восстановлением резервов или списанием обязательств в ходе процедур, связанных с определением суда А19-11013/2025 (прекращение производства по делу о банкротстве 04.02.2026, финансовые последствия отражены в 2025 г.).
- **Чистая прибыль** за 2025 год составила **3 325 тыс. руб.** (против убытка 12 930 тыс. руб. годом ранее). Показатель полностью соответствует сальдо счета 99 и финансовому результату по счету 84 за отчетный период.

5. Прочая информация

В октябре 2025 года в отношении ООО «СПЕЦТЕХНИКА38» вводилась процедура наблюдения (дело № А19-11013/2025), однако

04.02.2026 производство по делу прекращено. Организация сохраняет статус действующего предприятия.

Генеральный директор Буря О.А. / «31» марта 2026 г.