

ООО «СПЕЦМАСТЕР»

344069, г. Ростов-на-Дону, ул. Оганова, д. 39а
телефон +79613012080
e-mail: 79613012080@mail.ru

ИНН 6165243849 КПП 616501001
р/сч 40702810806000000887
в ПАО КБ «Центр-Инвест» г. Ростов-на-Дону
к/сч 30101810100000000762 БИК 046015762

№ 19

30.03.2026 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО «СПЕЦМАСТЕР» за 2025 год

1. Общие сведения

ООО «СПЕЦМАСТЕР» зарегистрировано в г. Ростов-на-Дону. Основной вид деятельности — техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (ОКВЭД 45.20).

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 570 тыс. руб., среднесписочная численность — 2 человек).

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.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 305,5 тыс. руб., в том числе задолженность по внесенным:

- обеспечение исполнения государственного контракта – 300,0 тыс. руб.
- обеспечение исполнения гарантийных обязательств по государственному контракту – 5,5 тыс. руб.

по контрагенту СКБХР ФКУ «СКОУМТС МВД России».

Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность — 42 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед работниками и по налогам.

Заемные средства – 996,4 тыс. руб. состоит из текущей задолженности по займам учредителя.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Директор ООО «СПЕЦМАСТЕР»

Ю.Г.Заханевич

