

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО "СПЕЦТЕХНИКАВТО"

ИНН 2463124832, КПП 246301001, ОГРН 1212400020656

Адрес: 660061, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Калинина, д. 78, кв. 19

1. Общая информация

ООО "СПЕЦТЕХНИКАВТО" является микропредприятием, создана и действует в соответствии с действующим законодательством.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

2. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности является 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

3. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

3.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

3.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	1 500	-	-	-	-	-	-	1 500	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	1 358	-	188 628	(186 614)	-	-	X	X	3 373	-
	За 2024 г.	4 719	-	98 545	(101 906)	-	-	X	X	1 358	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 358	-	22 595	(12 209)	-	-	(8 372)	-	3 373	-
	За 2024 г.	4 719	-	27 292	(21 071)	-	-	(9 582)	-	1 358	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	166 032	(174 404)	-	-	8 372	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	71 253	(80 835)	-	-	9 582	-	-	-

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	-	-	-
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		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	45 773	(6 748)	180 613	-	(41 904)	-	(6 748)	-	170 986	-
	За 2024 г.	74 031	(10 613)	57 638	-	(69 585)	-	(12 446)	-	45 773	(6 748)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 961	-	2 161	-	(1 558)	-	-	-	3 564	-
	За 2024 г.	100	-	2 773	-	89	-	-	-	2 961	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	40 385	(6 748)	175 532	-	(38 421)	-	(6 748)	-	164 000	-
	За 2024 г.	68 776	(10 613)	54 817	-	(66 897)	-	(12 446)	-	40 385	(6 748)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	56	-	2 855	-	(56)	-	-	-	2 855	-
	За 2024 г.	1 263	-	38	-	(1 245)	-	-	-	56	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 860	-	-	-	(1 860)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 391	-	-	-	(1 531)	-	-	-	1 860	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	11	-	-	-	(9)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	1	-	10	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
	За 2024 г.	500	-	-	-	-	-	-	-	500	-
Итого	За 2025 г.	45 773	(6 748)	180 613	-	(41 904)	-	(6 748)	X	170 986	-
	За 2024 г.	74 031	(10 613)	57 638	-	(69 585)	-	(12 446)	X	45 773	(6 748)

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	158 786	158 786	41 358	34 610	67 110	56 498
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 564	3 564	2 961	2 961	284	284
Расчеты с покупателями и заказчиками	155 222	155 222	38 397	31 649	66 826	56 214

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 813	-	-	(2 813)	-	-	
	За 2024 г.	7 610	-	-	(4 797)	-	2 813	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 813	-	-	(2 813)	-	-	
	За 2024 г.	7 610	-	-	(4 797)	-	2 813	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	66 841	159 799	-	(37 506)	-	189 134	
	За 2024 г.	77 103	39 457	-	(49 719)	-	66 841	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	54 123	156 083	-	(30 549)	-	178 736	
	За 2024 г.	59 450	37 782	-	(43 109)	-	54 123	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	154	-	-	(154)	-	-	
	За 2024 г.	-	154	-	-	-	154	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17	46	-	-	-	63	
	За 2024 г.	17	13	-	(12)	-	17	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 810	1 370	-	(974)	-	2 207	
	За 2024 г.	6 064	-	-	(4 253)	-	1 810	
Краткосрочные займы	За 2025 г.	6 244	-	-	(3 211)	-	3 033	
	За 2024 г.	5 729	515	-	-	-	6 244	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	990	1 159	-	460	-	2 609	
	За 2024 г.	1 396	658	-	(1 064)	-	990	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 867	-	-	(1 975)	-	891	
	За 2024 г.	4 047	-	-	(1 181)	-	2 867	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	261	323	-	-	-	584	
	За 2024 г.	309	-	-	(48)	-	261	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	372	804	-	(180)	-	997	
	За 2024 г.	88	336	-	(52)	-	372	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	14	-	(3)	-	14	
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	3	
Итого	За 2025 г.	69 654	159 799	-	(40 319)	-	X 189 134	
	За 2024 г.	84 713	39 457	-	(54 516)	-	X 69 654	

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	176 516	56 026	64 544

в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	176 516	55 871	64 544
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	154	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	10 501	9 802
Затраты на оплату труда	17 393	6 614
Отчисления на социальные нужды	5 123	1 757
Амортизация	5 879	4 392
Прочие затраты	142 354	61 130
Итого по элементам	181 250	83 695
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	181 250	83 695

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.	-	-	-	-