

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «БЕЛСПЕЦТЕХ-СТРОЙ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Регистрационные данные

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «БЕЛСПЕЦТЕХ-СТРОЙ».
- Сокращенное наименование: ООО «БЕЛСПЕЦТЕХ-СТРОЙ».
- Место нахождения: 308007, Белгородская область, г. Белгород, ул. Мичурина, дом 56, офис 616А.
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: Частная (ОКФС 16).
- ИНН: 3123317148.
- ОКПО: 10405637.
- ОКВЭД : Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- **1.2. Основные виды деятельности**
Организация осуществляет деятельность в сфере Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами
- **1.3. Отчетный период и единица измерения**
 - Отчетный период: 2025 год.
 - Отчетная дата: 31 декабря 2025 г.
 - Единица измерения в бухгалтерской отчетности: тыс. рублей (по ОКЕИ 384).
 - Дата подписания отчетности: 31 марта 2026 г.

1.4. Аудиторское заключение

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежала обязательному. Добровольный аудит не проводился.

1.5. Руководитель организации

Директор: Фуников Дмитрий Викторович.

2. Учетная политика организации

Учетная политика ООО «БЕЛСПЕЦТЕХ-СТРОЙ» сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и действующими ПБУ.

Основные допущения:

- Бухгалтерский учет ведется методом начисления.
- Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления (выбытия) денежных средств.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Организация применяет общую систему налогообложения (является плательщиком НДС, налога на прибыль, что подтверждается оборотами по счетам 68 и 90).

3. Структура бухгалтерского баланса

3.1. Валюта баланса

Показатель	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2023, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Валюта баланса (Актив = Пассив)	46 178	76 289	54 630	-30 111

Валюта баланса снизилась на 30 111 тыс. руб. (39,5%) по сравнению с 2024 годом. Основная причина — значительное сокращение дебиторской и кредиторской задолженности, а также снижение стоимости материальных внеоборотных активов.

3.2. Актив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Материальные внеоборотные активы (Основные средства)	1150	29 279	38 054	-8 775

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (Финансовые вложения)	1170	260	258	+2
Запасы	1210	1 685	4 893	-3 208
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	827	388	+439
Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность)	1240	14 126	32 697	-18 571
БАЛАНС	1600	46 178	76 289	-30 111

Пояснения к активу:

4. Расшифровка дебиторской задолженности (счет 62)

По данным ОСВ по счету 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»:

Показатель	Сумма, руб.
Сальдо на начало периода (дебет)	6 158 627,06
Оборот по дебету (отгрузки)	91 823 118,56
Оборот по кредиту (оплаты)	87 314 179,83
Сальдо на конец периода (дебет)	10 667 565,79

Основные дебиторы на конец 2025 года:

Контрагент	Сумма, руб.
ООО «ЭЛЕКТРОСОЮЗ-Монтаж»	3 748 758,29

Контрагент	Сумма, руб.
ООО «БСТ»	1 610 421,64

5. Пассив баланса

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение
Капитал	1300	16 616	18 301	-1 685
в т.ч. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	16 606	18 291	-1 685
Долгосрочные заемные средства	1410	3 263	7 080	-3 817
Краткосрочные заемные средства	1510	689	1 475	-786
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	25 610	49 433	-23 823
БАЛАНС	1700	46 178	76 289	-30 111

Пояснения к пассиву:

5.1. Капитал (строка 1300) — 16 616 тыс. руб.

- Уставный капитал в предоставленных документах не отражен (предположительно 10 тыс. руб.).
- Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составляет 16 606 тыс. руб. Снижение по сравнению с 2024 годом (на 1 685 тыс. руб.) свидетельствует об убыточной деятельности организации в 2025 году

5.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) — 3 263 тыс. руб.

По данным ОСВ по счету 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»:

- Сальдо на конец периода по счету 67 составляет 3 342 849,57 руб. (3 343 тыс. руб.),

5.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510) — 689 тыс. руб.

По данным ОСВ по счету 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам»:

- Сальдо на конец периода по счету 66 составляет 689 413,92 руб. (609 тыс. руб)
- **5.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) — 25 610 тыс. руб.**

По данным ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

- Кредитовое сальдо на конец периода по счету 60 составляет 19 207 941,57 руб. (19 208 тыс. руб.).
В состав кредиторской задолженности также включены:
- Задолженность по налогам и сборам (счет 68) — 1 371 876,37 руб. (1 372 тыс. руб.);
- Задолженность по социальному страхованию (счет 69) — 102 887,40 руб. (103 тыс. руб.);
- Задолженность перед персоналом (счет 70) — 304 695,00 руб. (305 тыс. руб.);
- Задолженность по авансам полученным (счет 62.02) — 1 629 743,73 руб. (1 630 тыс. руб.);
- Прочие обязательства (счета 76, 71 и др.) — около 3 000 тыс. руб.

6. Расшифровка кредиторской задолженности (счет 60)

По данным ОСВ по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

Показатель	Сумма, руб.
Сальдо на начало периода (кредит)	14 331 661,94
Оборот по дебету (оплаты)	76 842 598,38
Оборот по кредиту (поставки)	81 718 878,01
Сальдо на конец периода (кредит)	19 207 941,57

7. Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами

7.1. Расчеты по налогам (счет 68)

Показатель	Сумма, руб.
Сальдо на начало периода (кредит)	3 684 746,48
Оборот по дебету (уплачено)	26 097 118,36
Оборот по кредиту (начислено)	23 314 763,00
Сальдо на конец периода (дебет)	659 592,00 (переплата)
Сальдо на конец периода (кредит)	1 371 876,37 (задолженность)

В балансе отражена кредиторская задолженность по налогам в сумме, включенной в состав кредиторской задолженности (свернуто).

7.2. Расчеты по социальному страхованию (счет 69)

Показатель	Сумма, руб.
Сальдо на начало периода (кредит)	94 234,07
Оборот по дебету (уплачено)	1 484 899,77
Оборот по кредиту (начислено)	1 493 553,10
Сальдо на конец периода (кредит)	102 887,40

Задолженность по страховым взносам на 31.12.2025 составляет 103 тыс. руб.

8. Расчеты с персоналом (счет 70)

Показатель	Сумма, руб.
Сальдо на начало периода (кредит)	304 695,00
Оборот по дебету (выплачено)	5 537 005,26
Оборот по кредиту (начислено)	5 232 310,26
Сальдо на конец периода (кредит)	—

9. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года (по дате подписания отчетности — 31 марта 2026 года), которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние организации, не выявлено.

13. Подписи

Директор _____ Фуников Д.В.

Главный бухгалтер _____ [Ф.И.О.]

31 марта 2026 г.