

Общество с ограниченной ответственностью "Спец-Магистраль"

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

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Спец-Магистраль"

Сокращенное наименование: ООО "Спец-Магистраль"

Юридический адрес, фактический адрес Общества: 656006, Алтайский край, г.о. Город Барнаул, г Барнаул, ул. Малахова, дом 134А, корпус 2, квартира 14
Контактная информация: +79627965777

ИНН: 2223645253

КПП: 222301001

ОГРН: 1242200015155

1.2 Регистрация Общества

Общество образовано 10 октября 2024 года, межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Алтайскому краю.

1.3 Сведения о наличии филиалов и представительств, обособленных подразделений

Общество филиалов и представительств, обособленных подразделений не имеет.

1.4 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Максакову Владиславу Владимировичу

Генеральный Директор Общества: Максаков Владислав Владимирович

1.5 Сведения о среднесписочной численности персонала Общества

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Среднесписочная численность, чел.	1	0
Средняя заработная плата, руб. коп.	27521,98	0

1.6. Сведения об основных видах деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в отчетном периоде является: 49.41

Деятельность автомобильного грузового транспорта и

Основной вид деятельности Общества не лицензируется.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1 Бухгалтерская отчетность

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность". Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Спец-Магистраль» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.2 Инвентаризация

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация активов и обязательств Общества проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". С 01 декабря 2025 года по 29 декабря 2025 года была произведена инвентаризация обязательств в связи с завершением отчетного периода, в связи с составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно Приказа № 1-ИН от 20.11.2025 г., результаты которой учтены при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, акты сверок с контрагентами также составлены. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

2.3 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.4 Ключевые положения учетной политики по разделам учета. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по

мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на оказание услуг по перевозке ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах на 31.12.2025

3.1. Дебиторская задолженность – 489 тыс. руб., в т.ч.:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 5 тыс. руб.;
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 125 тыс. руб.;
- Прочая – 181 тыс. руб.

3.2 Краткосрочная кредиторская задолженность – 578 тыс. руб., в т.ч.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 67 тыс. руб.;
- Расчеты по налогам и сборам - 117 тыс. руб.;
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами -127 руб.
- Прочая – 267 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Налоговые платежи, страховые взносы

В отчетном периоде Общество в полном объеме перечислило налоговые платежи в бюджеты всех уровней.

Задолженность по налогам и сборам, страховым взносам, отраженная по строке 1520 Бухгалтерского баланса соответственно, представляет собой, налоговые обязательства Общества, начисленные в соответствии с налоговыми декларациями и расчетами за отчетный период, срок уплаты которых наступит в 2026 году.

Просроченной задолженности по налоговым платежам не имеется, что подтверждено сверкой с ИФНС.

3.3 Расходы по обычным видам деятельности – 3036 тыс. руб., в т.ч.:

- себестоимость продаж – 3036 тыс. руб.

3.4 Выручка организации за отчетный период составила 6892 тыс. руб. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 1131 тыс. руб.

Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества 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 Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

События, произошедшие после отчетной даты

Существенных событий хозяйственной деятельности после отчетной даты, свидетельствующих о возникновении условий, влияющих на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на дату подписания упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности нет.

Генеральный директор

Максаков В.В.

31.03.2026 г.