

ООО «СПЕЦСЕРВИС»

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦСЕРВИС" (ООО "СПЕЦСЕРВИС"), ОГРН 1053664537189, зарегистрировано в ЕГРЮЛ 06.07.2005г., является субъектом малого предпринимательства.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (код ОКВЭД 49.4).

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 52 человека.

С момента регистрации Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом "Доходы минус расходы".

2. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика", утвержденным приказом Минфина от 06.10.2008 №106н. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

5. Применение стандартов бухгалтерского учета

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 организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

7. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 тыс. руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

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

В отчетном периоде на балансе ООО "СПЕЦСЕРВИС" числятся основные средства, относящиеся к группам: "Сооружения", "Машины и оборудование", "Транспортные средства".

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Переоценка основных средств Обществом не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

8. Учет аренды

По договору аренды нежилого помещения от 01.01.2025 г. применяется упрощенный порядок учета в соответствии с подп. "в" п. 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Предмет аренды - нежилое здание (литер 3), площадью 19,8 кв.м., находящееся по адресу: Воронежская область, г. Россошь, ул. Промышленная, 20.

9. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с 7 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. В составе запасов отражаются материалы, используемые в основной деятельности. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

10. Доходы, расходы

В составе доходов признается выручка от услуг по перевозкам, остальные доходы отражены в прочих доходах.

В состав прочих расходов в 2025 году включаются расходы на услуги банков, стоимость подарков сотрудникам, арендная плата, штрафы, госпошлина, возмещение убытков.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

11. Резерв предстоящих отпусков

Организация не формирует резерв по оплате предстоящих отпусков.

12. Дебиторская и кредиторская задолженность

На конец отчетного периода имеется дебиторская задолженность в размере 97 557 тыс. руб., в том числе

90 479 тыс. руб. - задолженность покупателей и заказчиков за оказанные услуги;

6 657 тыс. руб. - суммы авансов, выданных поставщикам;

132 тыс. руб. - сумма переплаты по налогам и сборам;

289 тыс. руб. - предоставленные займы сотрудникам и возмещение персоналом материального ущерба.

13. Заемные средства и иные обязательства

В отчетном периоде предприятие получило государственную помощь в виде субсидии в размере 1 000 тыс. руб.

14. Государственная помощь

ООО "СПЕЦСЕРВИС" в 2025 году не привлекало заемные средства по кредитам и займам.

15. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника - Баулина Юрия Николаевича.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

В отчетном году выплата дивидендов не производилась.

16. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у ООО "СПЕЦСЕРВИС" отсутствовали: нематериальные активы, финансовые вложения, заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

17. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор

Гридин Андрей Викторович

30 марта 2026 г.

