

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтранс» (ООО «СТ») ИНН 4709008462

1. Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтранс» (сокращенное наименование: ООО «СТ») зарегистрировано 13 июля 2004 года (ОГРН 1044701532292). Предприятие находится по адресу: 187700, Ленинградская область, г. Лодейное Поле, ул. Титова, 133. Руководство компанией с 26.12.2022 года осуществляет генеральный директор Волницкий Михаил Васильевич.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Единственным участником Общества является Лазарева Татьяна Владиславовна.

Основным видом деятельности предприятия является сбор неопасных отходов (ОКВЭД 38.11). Компания обслуживает нужды Лодейнополюского района Ленинградской области по вывозу крупногабаритных отходов, не относящихся к твердым коммунальным отходам, содержит площадки накопления твердых коммунальных отходов, расположенных в Лодейнополюском городском поселении, а также оказывает автотранспортные услуги (ОКВЭД 49.4), выполняет работы по содержанию автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках государственных контрактов (ОКВЭД 81.29.4).

Для выполнения уставных задач предприятие располагает необходимой материально-технической базой по месту регистрации. Численность работающих на предприятии сотрудников на последний день отчетного года – 42 человека.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157 н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- 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 "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

4. Учет основных средств

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01). Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п. 17 ПБУ 6/01). Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

В течение 2024 и 2025 годов организацией не приобретались и не создавались новые объекты основных средств. Капитальные вложения не производились. Капитальные вложения не производились.

В 2025 году произведено списание основных средств на сумму накопленной амортизации 4 071 тыс. руб. В 2024 году списаны объекты на 848 тыс. руб.

5. Финансовые вложения.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	14 700	-	220 114	(219 714)	-	15 100	-
	3а 2024 г.	270	-	49 220	(34 790)	-	14 700	-
в том числе:								
Депозитные счета	3а 2025 г.	14 700	-	220 114	(219 714)	-	15 100	-
	3а 2024 г.	270	-	49 220	(34 790)	-	14 700	-
Итого	3а 2025 г.	14 700	-	220 114	(219 714)	-	15 100	-
	3а 2024 г.	270	-	49 220	(34 790)	-	14 700	-

6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда, суммам всех прямых затрат.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	2 860	79 459	(79 428)	X	2 891
	3а 2024 г.	1 929	64 837	(63 906)	X	2 860
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 860	19 685	(2)	(19 652)	2 891
	3а 2024 г.	1 929	18 540	(1)	(17 607)	2 860
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	59 774	(79 426)	19 652	-
	3а 2024 г.	-	46 298	(63 905)	17 607	-

7. Дебиторская задолженность.

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.	64 784	-	7 334	-	(7 136)	(1 385)	-	-	63 597	-
	За 2024 г.	64 706	-	7 712	-	(7 634)	-	-	-	64 784	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 185	-	4 389	-	(3 842)	(1 345)	-	-	6 387	-
	За 2024 г.	8 630	-	3 872	-	(5 316)	-	-	-	7 185	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 322	-	2 835	-	(2 334)	(39)	-	-	13 783	-
	За 2024 г.	11 757	-	3 030	-	(1 466)	-	-	-	13 322	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	650	-	109	-	(650)	-	-	-	109	-
	За 2024 г.	976	-	524	-	(849)	-	-	-	650	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	43 317	-	-	-	-	-	-	-	43 317	-
	За 2024 г.	43 317	-	-	-	-	-	-	-	43 317	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	310	-	-	-	(310)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	285	-	-	-	-	-	310	-
Расчеты с персоналом по	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	64 784	-	7 334	-	(7 136)	(1 385)	-	X	63 597	-
	За 2024 г.	64 706	-	7 712	-	(7 634)	-	-	X	64 784	-

Списана на расходы выявленная в результате инвентаризации расчетов дебиторская задолженность в сумме 1385 т.р.

8. Капитал

За счет нераспределенной прибыли прошлых лет в 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 575000 руб.

9. Другие долгосрочные обязательства

В 2025 году погашена задолженность перед лизингодателем по лизинговым платежам.

10. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты , штрафы и иные начислени я	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	7 788	3 232	-	(5 431)	-	5 588
	3а 2024 г.	12 921	2 000	-	(7 133)	-	7 788
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	436	1 663	-	(397)	-	1 703
	3а 2024 г.	1 813	397	-	(1 773)	-	436
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	264	-	-	(45)	-	220
	3а 2024 г.	248	50	-	(34)	-	264
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9	113	-	-	-	122
	3а 2024 г.	9	1	-	-	-	9
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	14	3	-	-	-	17
	3а 2024 г.	-	14	-	-	-	14
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	4 852	-	-	(4 852)	-	-
	3а 2024 г.	10 154	-	-	(5 302)	-	4 852
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	839	164	-	(16)	-	988
	3а 2024 г.	286	577	-	(24)	-	839
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	972	-	-	-	972
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	479	190	-	-	-	668
	3а 2024 г.	411	68	-	-	-	479
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	894	127	-	(122)	-	899
	3а 2024 г.	-	894	-	-	-	894
Итого	3а 2025 г.	7 788	3 232	-	(5 431)	-	5 588
	3а 2024 г.	12 921	2 000	-	(7 133)	-	7 788

11. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	19 654	17 607
Затраты на оплату труда	27 373	22 063
Отчисления на социальные нужды	6 405	4 731
Амортизация	5 664	6 757
Прочие затраты	20 332	12 746
Итого расходы по обычным видам деятельности	79 429	63 905

12. Выводы и факторы убыточности:

Основной причиной получения убытка в 2025 году является нарушение баланса между темпами роста доходов и расходов:

1. Прирост выручки составил лишь 7,7%, в то время как прирост себестоимости продаж достиг 24,3%.
2. Критический рост прочих затрат (на 59,5%) без увеличения доходной базы. В том числе списание безнадежной дебиторской задолженности в сумме 1 385 т.р. послужило существенным фактором убыточности 2025 года.
3. Сохранение высокой доли затрат на персонал (42,5% в структуре себестоимости в 2025 г. против 41,9% в 2024 г.) при недостаточной отдаче в виде роста выручки.

В целях восстановления рентабельности в 2026 году необходима оптимизация структуры прочих затрат, пересмотр ценообразования (с учетом роста себестоимости) и проведение анализа эффективности использования трудовых ресурсов.

Генеральный директор:  Волницкий М. В.

30.03.2026 г.

