Общество с ограниченной ответственностью "Спецсервис"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю бытовыми товарами, водопроводным, вентиляционным и отопительным оборудованием и принадлежностями, ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая.

2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

2.2 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.

2.3 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.

2.4 Отчетность

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

	Запасы Наличие и движение запасов				
		01.12.2025	изменения за период		31.12.2025
наименование	**период**	**факт. Себест-ть**	**поступило**	**списано**	**факт. Себест-ть2**
запасов всего	2025	4318	12692	12262	4748
	2024	4531	13769	13982	4318
в т.ч. Сырье и материалы	2025		527	527	
сч 10	2024		415	415	
в т.ч. Товары	2025	4318	12165	11735	4748

сч 41	2024	4531	13354	13567	4318	

	материальные активы					
		01.12.2025	изменения за период		31.12.2025	
наименование	**период**	**факт. Себест-ть**	**поступило**	**списано**	**факт. Себест-ть2**	
запасов всего	2025	2313	1658	815	3156	
	2024		2833	520	2313	
в т.ч. Арендованное имущество	2025	2833	1658		4491	
сч 01,03	2024		2833		2833	
амортизация арендованного имущества	2025	519		815	1334	
сч 02,03	2024			520	520	
					0	

	финансовые и другие оборотные активы					
		01.12.2025	изменения за период		31.12.2025	
наименование	**период**	**факт. Себест-ть**	**поступило**	**списано**	**факт. Себест-ть2**	
дебиторская задолженность всего	2025	1033	33218	30697	3554	
	2024	4859	34019	37845	1033	
поставщики	2025	1033	33218	30697	3554	
сч 60,02	2024	4859	34019	37845	1033	

	финансовые и другие оборотные активы				
		01.12.2025	изменения за период	31.12.2025	

наименование	период	факт. Себест-ть	поступило	списано	факт. Себест-ть2	
кредиторская задолженность всего	2025	1635	56678	52920	5393	
	2024	7137	30591	36093	1635	
покупатели	2025	1599	56207	52450	5356	
сч 62	2024	6824	30203	35428	1599	
взносы	2025	26	467	456	37	
сч 69	2024	302	370	646	26	
расчеты с подотчетными лицами	2025	10	4	14		
сч 71	2024	11	18	19	10	

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс.руб.)	За 2024 год (тыс.руб)
Стоимость товаров	11745,6	14006,5
Оплата труда	1525,4	1209,0
аренда	400,1	322,9
Транспортные услуги	111,2	131,2
Услуги связи	29,7	24,5
Каско +осаго	164,1	55,1
Страховые взносы	467,5	370,6
Лизинговые платежи	1525,4	1353,3
Программное обеспечение	39,5	32,7
Прочие		512,4
итого	16008	18018