Общество с ограниченной ответственностью
«Сибирская промышленная экспертиза»
656037, Алтайский край, Барнаул г, Северо-Западная ул, здание 3А, офис 305
Телефон: 8 (3852)50-43-50, 8-913-089-12-81
e-mail: sibpromekspert@mail.ru

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Сибирская промышленная экспертиза»

г. Барнаул , 29 января 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СПЭ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. , сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатов;

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью “ СПЭ”
Сокращенное наименование	ООО “СПЭ”
Юридический адрес	656037, Алтайский край, Барнаул г, Северо-Западная ул, здание 3А, офис 305
Фактический адрес	656037, Алтайский край, Барнаул г, Северо-Западная ул, здание 3А, офис 305
Телефон	8(3852)50-43-50
Адрес электронной почты	sibpromekspert@mail.ru
ИНН	2224144820
Код ОКПО	90421142
КОД ОКТМО	01701000

Основной ОКВЭД	69.10 Деятельность в области права
Численность сотрудников	4 чел.

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.
100% принадлежит единственному учредителю Медведевой Оксане Борисовне.

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Медведева Оксана Борисовна.
Главный бухгалтер – Медведева Оксана Борисовна

2. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности - 5 988 000,00 руб.

Затраты составили:

- ФОТ – 3 064 075,79 руб.
- Страховые взносы – 613 792,84 руб.
- Аренда – 163 930,00 руб.
- Материальные расходы (канцелярия, бензин) – 84 702,23 руб.
- Прочие расходы – 83 064,00 руб.

Итого затраты оставили - 4 009 564,86 руб.

Прочие доходы по иной операционной деятельности:

- % к получению – 12 343,84 руб.

Прочие расходы по иной операционной деятельности:

- Пени, налоги –3 515,05 руб.
- Услуги банка – 72 842,18 руб.

Итого затраты составили –76 357,23 руб.

Налог на прибыль, налог УСН – 272 827,00 руб.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета определена приказом генерального директора об учетной политике от 01.01.2026 № 1.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);

- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

В Обществе утверждены:

- рабочий план счетов;

- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности.

Учетной политикой Общества определено следующее:

- бухгалтерский учет осуществляется сторонней организацией, согласно договора оказания бухгалтерских услуг;

- бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия, версия 8.3. Учет расчетов по заработной плате ведется с применением программы «1 С :ЗУП 3,0». Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий;

- территориально обособленные структурные подразделения отсутствуют;

- учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Согласно приказу «Об инвентаризации имущества и обязательств в 2025 году» от 30.12.2025 № 3 в Обществе проведена инвентаризация имущества по состоянию на 31.12.2025 г.

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения в виде разницы между доходами и расходами организации. Ставка единого налога применяется в размере 15% до достижения уровня дохода 450 млн. руб. в год и/или средней численности работников 130 человек включительно. При превышении указанных показателей и до достижения уровня годового дохода 450 млн. руб., и/или средней численности работников 130 человек применяется налоговая ставка 22%.

Книга учета доходов и расходов ведется автоматизировано, с использованием программного обеспечения типовой версии «1С: УСН». Записи в книге учета доходов и расходов осуществлять на основании первичных документов по каждой хозяйственной операции.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Товары, приобретенные Обществом для перепродажи, учитываются на счете 41.01 «Товары для перепродажи» по продажным ценам (с использованием счета 42 «Торговая наценка»).

Материально-производственные запасы – 92 518,00 руб.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Общества, находящиеся в кассе, на расчетных счетах в банках, а также денежные эквиваленты: депозиты:

Денежные средства – 426 557,92 руб.

6. Дебиторская, кредиторская задолженность

Инвентаризация дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г.. была проведена Обществом на основании Приказа Исполнительного директора № 3 от 30.12.2025 г. Сумма задолженности подтверждена актами сверки с контрагентами.

В составе дебиторской задолженности учитываются: задолженность покупателей, поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты услуг, выполнение работ, прочих должников, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г – 508 037,00 руб.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. –158 789,40 руб.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчетный период, выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано привлечением новых заказчиков.

8. Соблюдение принципа непрерывной деятельности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 29 января 2026 года

Генеральный директор Медведева.О.Б.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНН 2224144820
«Сибирская Промышленная Экспертиза»
ОГРН 1122224000460
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
АЛТАЙСКИЙ КРАЙ г. БАРНАУЛ