

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

ООО «ПК «СпецТорг»

1. Общие положения

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

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

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

3. Основные средства

Основные средства в организации отсутствуют

4. Нематериальные активы

Отсутствуют

5. Запасы

Запасы ООО "ПК "СпецТорг" на 31.12.2025 г. составляют 86 050 руб. и состоят из складских остатков товара, который будет реализован в 2026 году.

6. Дебиторская задолженность

На 31.12.2025	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97	68 265,23
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 19	2 853,06
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	400,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	19 179,27
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 и 69.11	11 347,97
Итого по строке:	102 045,53

На 31.12.2024	
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	400,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	23 905,24
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	5 208,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11	491,25
Итого по строке:	30 004,49

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

7. Расходы по деятельности

Расходы за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(1 777 549,54)
Коммерческие расходы	(213 683,97)
Иная операционная деятельность	(23 459,49)
Итого:	(2 014 693)

Расходы за 2024 г.	
Себестоимость продаж	(4 451 556,27)
Коммерческие расходы	(293 758,98)
Иная операционная деятельность	(16 530,00)
Итого:	(4 761 845,25)

8. Государственная помощь

Государственная помощь (бюджетные средства) в 2025 году не поступали и не расходовались.

Директор _____ В.В. Бакумов

"17" февраля 2026 г.