Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО "СПЕЦ МАГНАТ" за 2025 год

1. Общие сведения
2. Общество с ограниченной ответственностью ООО "СПЕЦ МАГНАТ" зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Иваново 27.10.2014 Свидетельство ОГРН №1143702025488, ИНН 3702742263 , КПП 370201001, юридический адрес: 153029, Ивановская область, г Иваново, ул Попова, д. 3, литера П
3. Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:
4. Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
5. Количество учредителей: Полоян Гор Вачаганович
6. Основной вид деятельности: 14.12 Производство спецодежды
7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек
8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
9. 2. Основные положения учетной политики
10. Учетная политика ООО "СПЕЦ МАГНАТ" утверждена приказом Полоян Гором Вачагановичем. Применяется линейный метод амортизации. Способ оценки товаров в розницу: по стоимости приобретения , учет затрат учитывается на 26 (Общехозяйственные расходы)
11. 3. Информация об аффилированных лицах
12. Полоян Гор Вачаганович— учредитель, 100 % доли собственности
13. Расшифровка баланса:

| Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
|---|---|
| Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 | 4 000,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.03 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.21 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.31 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 62.Р | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 | 590 841,61 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 60.22 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 60.32 | 36 251,74 |
| **- минус**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 63 | 0,00 |
| **- минус**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА | -16 743,61 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА по договорам аренды (лизинга) | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.02 | 0,00 |

| | |
|---|---|
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.03 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.06 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.07 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.08 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.09 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.11 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.12 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.13 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.14 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.15 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.16 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.17 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.21 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.34 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.52 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.01 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.1 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.2 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.5 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.6 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.02.7 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.1 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.03.2 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.04 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |

| | |
|---|---|
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.1 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.2 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.3 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.5 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.06.6 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.09 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,44 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.12 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 69.13 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 70, развернутое по субконто "Работники организации" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации" | 514 000,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 71.21, развернутое по субконто "Работники организации" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 73.01 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 73.02 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 75.01 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации" | 0,00 |
| **+ плюс** | |

| | |
|---|---|
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.13 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.14 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.18 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.21, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.22 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.25, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.26, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.32 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.35, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.36, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.39, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.НА | 0,00 |
| **- минус** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.НА | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.2 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.01.9 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Дебиторская задолженность" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 46 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Авансы по аренде (лизингу) - по данным счетов 76.07, 76.27, 76.37, 76.ВА | 0,00 |
| Итого по строке: | **1 128 350,18** |
| Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г." | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 | 7 157 594,86 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.03 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.21 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.31 | 0,00 |
| **- минус** | |

| | |
|---|---|
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.08 | 0,00 |
| **- минус**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.28 | 0,00 |
| **- минус**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.38 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 | 12 351,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.22 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.32 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.ОТ | 0,00 |
| **- минус**<br>Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ | -2 058,50 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02 | 6 070,22 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.03 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1 | 9 754,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.06 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07 | 734,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.09 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.10, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.11 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.13 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.14 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.15 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.16 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.17 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.21 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.32 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.34 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.42 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.52 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.90 | 2 503,64 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01 | 0,00 |
| **+ плюс**<br>Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.1 | 0,00 |

| | |
|---|---|
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.2 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.3, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.5 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.6 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.2 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.04 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.05.1, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.05.2, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.1 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.2 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.3 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.4, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.5 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.06.6 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.12 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.13 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 70, развернутое по субконто "Работники организации" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.01, развернутое по субконто "Работники организации" | 74 000,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 71.21, развернутое по субконто "Работники организации" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 73.03, развернутое по субконто "Работники организации" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 75.02 | 0,00 |
| **+ плюс** | |

| | |
|---|---|
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.01.1, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.03, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.04 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.06, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.15 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.16 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.17, развернутое по субконто "Контрагенты" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.21, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.25, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.26, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.29, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.35, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.36, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.39, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.41 | 0,00 |
| **- минус** | |
| Сальдо на конец периода по дебету счета 76.41 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.49, развернутое по субконто "Контрагенты" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.К, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры" | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.Н | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 98.01 | 0,00 |
| **+ плюс** | |
| Сальдо на конец периода по кредиту счета 86 | 0,00 |
| Итого по строке: | **7 260 949,22** |

Директор ООО "СПЕЦ МАГНАТ"/ / Полоян Г.В.