

**Общество с ограниченной ответственностью
«СПЕЦСТАНОК»**

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Основные сведения об организации и ее собственниках:

Наименование	ООО «СПЕЦСТАНОК»
ИНН/КПП	4401102399/440101001
ОКПО	61912577
ОКФС/ОКОПФ	12300/16
ОГРН, серия и номер	№1094401004720, Серия №4400659767
Дата регистрации	15.09.2009 г. в ИФНС по г. Костроме
Юридический адрес	156019, область Костромская, город Кострома, улица Щербины Петра, дом 9

Учредителями и участниками общества являются:

1. 40%- Волчков Андрей Альфредович, г. Кострома.
2. 60%-нераспределенная доля в обществе с 22 августа 2025 г.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **10 000,00** рублей.
Высшим органом управления является общее собрание участников общества.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Общества.
Генеральный директор общества – Волчков Андрей Альфредович.
Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 год составляет 19 человек.

Основная хозяйственная деятельность:

Производство металлообрабатывающего оборудования-код 28.41. Осуществление и других видов деятельности, не противоречащих законодательству России. Деятельность Общества осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года, и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Учетная политика организации на 2025 год имеется.

Информация о доходах и расходах:

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции или по завершению выполнения работы, оказания услуги, изготовления продукции в целом (в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Объем выручки от вида деятельности за 2025 год составил **86 470** тыс. рублей (без с НДС), а **103 698** тыс. рублей (с учетом НДС-20%).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году, составили **58 769** тыс. руб.

Управленческие расходы составили **20 707** тыс. рублей.

Сумма внереализационных доходов составили **1 889** тыс. рублей.

Состав внереализационных расходов составили **3 603** тыс. рублей.

Информация об имуществе организации:

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1. **Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и

отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Переоценка основных средств не производилась.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 год = 2 594 тыс. рублей.

Она образуется из разницы между суммированием конечных сальдо по счету бухгалтерского учета 01.01 в размере 4 401 тыс. рублей и суммы конечного сальдо по амортизации (счет 02) в размере 1 807 тыс. рублей.

Так как движимое имущество исключено из объекта обложения налогом на имущество организаций, то в нашей организации числится именно только движимое имущество, которое было еще приобретено еще в более ранних периодах.

О хозяйственной деятельности:

Финансовые вложения на конец года (строка 1240 БАЛАНСА) - **6000** тыс. рублей и расшифровываются:

➤ 4500 тыс. рублей-депозит, размещенный в банке АО «РЕАЛИСТ» согласно договору банковского вклада 6762/2025/3 от 30.12.2025 г.

➤ 2500 тыс. рублей депозит, размещенный в банке ПАО «СБЕРБАНК» согласно сделке банковского вклада 8640419190.ПУ00 от 30.12.2025 г.

Запасы на конец года (строка 1210 БАЛАНСА) составляют **6 646** тыс. рублей и расшифровываются:

➤ 3 035 тыс. рублей- сырье и материалы;

➤ 3 611 тыс. рублей-незавершенное производство;

Дебиторская задолженность на конец года (строка 1230 БАЛАНСА) составляет **1 724** тыс. рублей и расшифровывается:

➤ 1 тыс. рублей- расчеты с покупателями и заказчиками;

➤ 1 459 тыс. рублей- расчеты с поставщиками и подрядчиками;

➤ 1 тыс. рублей- расчеты с подотчетными лицами;

➤ 248 тыс. рублей- расчеты с персоналом по прочим операциям;

➤ 15 тыс. рублей-расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Кредиторская задолженность на конец года (строка 1520 БАЛАНСА) составляет **13 278** тыс. рублей и расшифровывается:

➤ 812 тыс. рублей- расчеты с поставщиками и подрядчиками;

➤ 5 784 тыс. рублей- расчеты с покупателями и заказчиками;

➤ 926 тыс. рублей- расчеты с персоналом по оплате труда;

➤ 678 тыс. рублей- расчеты социальному страхованию;

➤ 5 073 тыс. рублей- расчеты по налогам и сборам и сальдо по ЕНС;

➤ 5 тыс. рублей-расчеты с разными дебиторами и кредиторами.

Прибыль от продаж

27 701 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила **1 473 тыс. рублей.**

Нераспределенная прибыль на конец отчетного года (НПК) = Нераспределенная прибыль на начало отчетного года + Чистая прибыль – Нпи (выплаты за счет нераспределенной выплаты)

НПК=5 250+3 800-3 150 (выплата доли вышедшему учредителю) =5 900 тыс. рублей

Чистая прибыль за период 2025 года составил 3 800 тыс. рублей, а нераспределенная прибыль, наконец, 31.12.2025 года составляет **5 900 тыс. рублей**, и в течение налогового периода были выплаты за счет средств текущей нераспределенной прибыли.

Стоимость чистых активов рассчитывается как 5 910 тыс. руб. (итоговая сумма по строке баланса 1300) «+» «доходы будущих периодов по сроке баланса 1530) «-» 0 (задолженность участникам по вкладам в уставный капитал по сроке баланса 1170).

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 год составляет **5 910 тыс. рублей.**



Генеральный директор

А.А.Волчков