

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «Спецресурстехнология»
за 2025 год**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спецресурстехнология».

Размер уставного капитала: 20 000,00 (Двадцать тысяч) рублей.

Юридический адрес: 625004, Тюменская область, Тюменский район, Боровский рп, Островского ул.дом.№36А, офис 1

Сведения об аудитор: ООО «Спецресурстехнология» не подлежит аудиту за 2025год.

«Спецресурстехнология» не имеет обособленных подразделений.

ООО «Спецресурстехнология» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы».

Основной ОКВЭД: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом»

Аффилированными лицами компании являются:

- Чупахин Юрий Анатольевич ИНН 472003017019, гражданин РФ – 22,5% доли в УК
- Зиновьева Екатерина Павловна ИНН 720203531866, гражданка РФ – 3% доли в УК
- Смирнов Вадим Олегович ИНН 631810144791, гражданин РФ – 22,5% доли в УК
- Тамилин Сергей Владимирович ИНН 720308989501, гражданин РФ – 19% доли в УК
- Правдухин Антон Михайлович ИНН 720306108444, гражданин РФ – 3% доли в УК
- Бурбасов Андрей Николаевич ИНН 890408388861, гражданин РФ -19% доли в УК
- Загинайло Максим Александрович ИНН 720200094262, гражданин РФ – 3% доли в УК
- Ливанова Ирина Евгеньевна ИНН 632113914389, гражданка РФ -5% доли в УК
- Якобчук Евгений Владимирович ИНН 720201039338, гражданин РФ -3% доли в УК

Генеральный директор общества:

-с 01.01.2025г. по настоящее время - Правдухин Антон Михайлович.

Среднегодовая численность работающих составляет 2 человека.

Бухгалтерский учет ООО ООО «Спецресурстехнология» ведется в соответствии с действующими российскими правилами – стандартами бухгалтерского учета и утвержденной учетной политикой общества. Учет ведется по журнально-ордерной форме (с применением компьютерной техники и программы «1С»).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Спецресурстехнология» входит:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные финансовые показатели за отчетный период, тыс.руб.:

Объем продаж, выручка 0 тыс рублей

Состав затрат на производство 0 рублей

Коммерческие расходы 0 рублей

Управленческие расходы 8 246 тыс рублей

Из них:

- расходы по содержанию основных средств 4 626 тыс руб.
- заработная плата и налоги с ФОТ 771 тыс руб.
- амортизация основных средств 2 849 тыс руб.

Прочие доходы 4 802 тыс. руб

Из них:

- списание кредиторской задолженности с истекшим сроком давности 4802 тыс руб.

Прочие расходы 411 тыс. рублей

Из них по основным видам:

- прочие расходы 52 тыс. руб.
- аренда земли 359 тыс.руб.

1. Информация о внеоборотных активах, тыс. руб.:

Основные средства на начало отчетного периода составили 40 312 тыс руб.
на конец отчетного периода составляют 37 463 тыс.руб.

2. Характеристика МПЗ

Материально-производственные запасы ООО «Спецресурстехнология» классифицируются по группам:
-товары, предназначенные для реализации, основная номенклатура реализуемых товаров
-материальные ценности для собственного потребления.

- Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (сумма фактических затрат организации на приобретение), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Запасы ООО «Спецресурстехнология» оцениваются методом оценки исходя из средней себестоимости.

Стоимость запасов, переданных в залог оценивается по средней рыночной стоимости.

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на приобретение (по фактической себестоимости).

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Учитывая специфику торговой деятельности, когда запасы предназначены для дальнейшей перепродажи, не предназначаются для хранения, запасы для собственного потребления являются величиной не существенной, общество **не рассчитывает чистую стоимость продажи запасов.**

МЗП с признаками обесценения в 2025 году выявлено не было. Резервов в 2025 году не создавалось, МПЗ в залог в 2025 году не передавались.

3. О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности ООО «Спецресурстехнология»

Дебиторская задолженность на конец 2025 года составила 272 тыс руб.

Характеристика задолженности:

В состав дебиторской задолженности по строке 1240 входит:

Дт сч.68.90 Единый налоговый счет: 272 тыс.руб

О наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности ООО «Спецресурстехнология».

Характеристика задолженности:

В состав кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса входят:

Кт счета 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками 4166 тыс руб

Кт счета 68.12 Расчеты по налогу УСН, 96 тыс.руб. отображается налог к уплате за 2025год.

Кт счета 69.09 Страховые взносы по единому тарифу. (декабрь 2025г.) 11 тыс.руб.

Кт счета 75.02 Расчеты по выплате доходов 28 тыс руб.

Итого: Кредиторская задолженность на конец отчетного периода 2025 года, составила по строке 1520 Бухгалтерского баланса 4301 тыс.руб.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. подтверждена актами сверок, просроченной задолженности нет.

4. Резервы по сомнительным долгам

Резерв по сомнительным долгам отсутствует.

5. Расчеты: УСН

ООО «Спецресурстехнология» применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы», с установленной льготной ставкой 4%. Налог УСН за 2025год составил 96 тыс.руб.

6. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, и которые могли иметь место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, не происходило.

7. Информация по прекращаемой деятельности (непрерывности деятельности)

В ООО «Спецресурстехнология» в ближайшее время прекращение деятельности не планируется.

8. Информация о совместной деятельности.

ООО «Спецресурстехнология» не ведет совместную деятельность с другими организациями.

9. Информация о поисковых затратах

Общество не осуществляет поисковых затрат.

10. Информация о существенных рисках хозяйственной деятельности, чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствия.

Существенных рисков для хозяйственной деятельности общество не предвидит.

11. Информация о вознаграждениях руководству, собственникам и аффилированным лицам.

Выплата дивидендов участникам в отчетном периоде не производилась.

12. Основные элементы учетной политики:

Основными положениями учетной политики являются:

- выручка признается по мере поступления;
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- материальные ресурсы при использовании их в основной деятельности оцениваются по средней стоимости;
- транспортные услуги по перевозке товаров потребителям распределяются в конце отчетного периода на остаток не реализованных товаров.
- общество применяет федеральные стандарты бухгалтерского учета:
- ФСБУ 6/2020 "Основные средства" (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н);
- ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н);
- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н).
- ФСБУ 27/2021 "Документы и документооборот в бухгалтерском учете" (утв. Приказом Минфина России от 16.04.2021 N 62н).

По каждому стандарту, который применяется с бухгалтерской (финансовой) отчетности, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения указанных стандартов в годовой бухгалтерской (финансовой отчетности) отражаются **перспективно** (в упрощенном порядке путем единовременной корректировки на начало года).

В организации не применяется ФСБУ 5/2019 к запасам для управленческих нужд. К запасам для управленческих нужд относятся запасы: оргтехника, канцелярские товары, хозяйственные товары для управленческих нужд и др.

Включаются в стоимость указанных запасов в состав общехозяйственных расходов на управление в момент их осуществления (передачи в эксплуатацию).

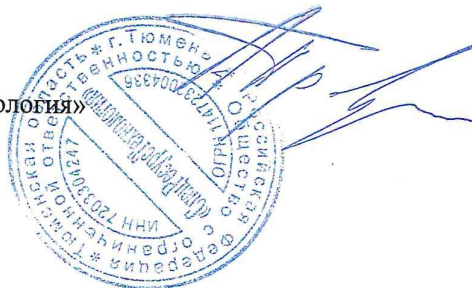
13. Государственной помощи ООО «Спецресурстехнология» в 2025 году не получало.

14. Данные об изменении уставного капитала (резервного, добавочного)

Изменений размера уставного, резервного и добавочного капитала у ООО «Спецресурстехнология» в 2025 году не производилось.

Уставный капитал на конец отчетного периода составил 20 тыс руб.

Генеральный директор
ООО «Спецресурстехнология»



Правдухин А.М.