

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтерминалстрой»

ИНН 9204502919, КПП 920401001, ОГРН 1149204070674

Адрес: 099008, г. Севастополь, ул. 6-я Бастионная, д. 8

1. Общая информация об организации

ООО «Спецтерминалстрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов не выявлялись.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 – Строительство жилых и нежилых зданий.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. К основным средствам относятся нежилые здания.

№ п/п	Наименование объекта	Первоначальная стоимость	Амортизация	Стоимость руб. на 31.12.2025 г.
1	Автомойка	121 992,00	44 391,92	77 600,08
2	Заправка	165 897,00	60 368,25	105 528,75
3	Нежилое каменное здание 71,2 м2	770 516,67	308 206,56	462 310,11
4	Нежилое каменное здание 223,2 м2	2 072 006,67	828 802,56	1 243 204,11
5	Нежилое каменное здание 35,9 м2	420 917,5	168 367,06	252 550,44
6	Нежилое каменное здание 83,4 м2	886 060,83	354 424,32	531 636,51
7	Нежилое каменное здание 52,0 м2	583 813,33	233 525,28	350 288,05
8	Нежилое каменное здание 278,8 м2	5 586 402,50	2 234 560,94	3 351 841,56
9	Нежилое каменное здание 76,6 м2	919 079,17	367 631,53	551 447,64
	ИТОГО	11 526 685,67	4 600 278,42	6 926 407,25

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в хозяйственной деятельности.

№ п/п	Наименование	Стоимость руб.
1	Огнетушитель ОП-4	3400,00
2	Огнетушитель ОП-5	6125,00
	ИТОГО	9525,00

6. Отложенные налоговые активы

№ п/п	Наименование	Сумма руб.
1	Убыток текущего периода	409 046,31
2	Убытки прошлых лет	280 425,95
	ИТОГО	689 472,26

7. Финансовые и другие оборотные активы

№ п/п	Счет учета	Сумма руб.
1	62.01	315 810,00
2	60.02	502 640,11
3	68.90	140 311,70
	ИТОГО	958 761,81

8. Капитал

Уставной капитал Общества составляет 720 000 рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Кузина Жанна Николаевна – 50 %;
- Новосельская Галина Алексеевна – 50%

9. Долгосрочные заемные средства

№п/п	Займодавец, № договора	Сумма руб.
1	Кузина Жанна Николаевна, договор беспроцентного займа № 1 от 05.02.2021 г.	665 000,00
2	Новосельская Галина Алексеевна, договор беспроцентного займа № 1 от 09.01.2023 г.	367 205,44
3	Новосельская Галина Алексеевна, договор беспроцентного займа № 2 от 24.10.2023 г.	1 582 850,00
4	ООО «СевСтройСнаб», договор № 3008 от 30.08.2024 г.	200 000,00
	ИТОГО	2 815 055,44

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

№ п/п	Счет учета	Сумма руб.
1	60.01	43 078,35
2	62.02	315 065,00
3	68.02	35 088,00
4	68.08	36 536,00
5	69.09	18 562,80
6	76 АВ	-21 851,33
	ИТОГО	426 478,82

11. Затраты

№ п/п	Наименование затрат	Сумма в руб.
1	Амортизация	1 133 475,80
2	Имущественные налоги	164 849,00
3	Взносы в ФСС от НС ПЗ	6 682,56
4	За аренду помещений	1 241 246,39
5	За воду	8 325,10
6	За услуги связи	30 409,19
7	Оказание услуг по обращению с ТКО	7 035,89
8	Оплата труда	965 265,60
9	Прочие затраты	83 798,67
10	Электроэнергия	247 021,27
	ИТОГО	3 888 109,47

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Новосельский Федор Петрович.

Главный бухгалтер – Бородина Инна Викторовна.

12. Состав бухгалтерский (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «Спецтерминалстрой»

Новосельский Ф.П.

Гл. бухгалтер

Бородина И.В.