

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «СПЕЦ ПЛЮС»

2025 год

Бухгалтерская отчетность Общество с ограниченной ответственностью "Спец плюс" за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период. Отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности, имущественной обособленности и временной определенности фактов хозяйственной жизни. Показатели представлены в тысячах рублей. Общество зарегистрировано по адресу: 680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Льва Толстого, д. 15, кв. 403, применяет упрощенную систему налогообложения. Бухгалтерская отчетность обязательному аудиту не подлежит.

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта баланса составила 5 563 тыс. руб., что ниже показателя на конец 2024 года (5 757 тыс. руб.) и существенно ниже уровня 2023 года (7 264 тыс. руб.), что свидетельствует о сокращении объема активов организации за последние два года. В структуре активов отсутствуют внеоборотные активы, деятельность осуществляется без формирования материальной базы долгосрочного характера. Основную долю активов составляют оборотные средства. Запасы на отчетную дату составили 269 тыс. руб., незначительно увеличившись по сравнению с 2024 годом (256 тыс. руб.), однако оставаясь ниже уровня 2023 года (473 тыс. руб.), что указывает на оптимизацию складских остатков. Денежные средства и денежные эквиваленты составили 526 тыс. руб., что сопоставимо с уровнем предыдущего года (540 тыс. руб.) и существенно выше показателя 2023 года (255 тыс. руб.), что положительно характеризует текущую платежеспособность общества. Существенную часть активов составляет дебиторская задолженность, отраженная в составе финансовых и иных оборотных активов, в сумме 4 769 тыс. руб. На протяжении анализируемого периода наблюдается постепенное снижение дебиторской задолженности (4 961 тыс. руб. в 2024 году и 6 536 тыс. руб. в 2023 году), что свидетельствует о проведении работы по взысканию задолженности и снижении рисков неплатежей.

В пассиве бухгалтерского баланса основную долю занимает собственный капитал, который на конец 2025 года составил 3 437 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом (3 338 тыс. руб.) наблюдается его рост за счет полученной чистой прибыли отчетного года. При этом показатель остается ниже уровня 2023 года (3 874 тыс. руб.), что обусловлено финансовыми результатами прошлых периодов. Нераспределенная прибыль на отчетную дату составляет 3 426 тыс. руб., что подтверждает наличие накопленного положительного финансового результата. Долгосрочные заемные средства составляют 150 тыс. руб. и остаются на уровне предыдущего года, что говорит об отсутствии дополнительной долговой нагрузки в

отчетном периоде. Краткосрочные заемные средства отсутствуют, что положительно характеризует структуру обязательств. Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 1 941 тыс. руб., сократившись по сравнению с 2024 годом (2 288 тыс. руб.) и 2023 годом (3 315 тыс. руб.), что свидетельствует о снижении зависимости от внешних кредиторов и контрагентов. Прочие краткосрочные обязательства представлены оценочными обязательствами в размере 36 тыс. руб.

По итогам 2025 года выручка общества составила 420 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (868 тыс. руб.), что указывает на сокращение объемов основной деятельности. Расходы по обычным видам деятельности составили 314 тыс. руб., при этом значительную часть расходов формируют управленческие расходы. Несмотря на снижение выручки, общество сохранило положительный финансовый результат. Прочие доходы в 2025 году составили 22 тыс. руб., тогда как в 2024 году они носили разовый существенный характер (2 281 тыс. руб.), что повлияло на структуру финансового результата прошлого периода. Прочие расходы в отчетном году составили 15 тыс. руб., что значительно ниже уровня 2024 года. По итогам отчетного периода обществом начислен налог при применении упрощенной системы налогообложения в сумме 14 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год составила 99 тыс. руб. (126 тыс. руб. в 2024 году), что подтверждает сохранение прибыльности деятельности при снижении масштабов операций.

В целом финансовое состояние общества на отчетную дату можно охарактеризовать как устойчивое: организация сохраняет положительный собственный капитал, не имеет краткосрочных заемных обязательств, демонстрирует сокращение дебиторской и кредиторской задолженности и поддерживает достаточный уровень ликвидности. Руководство общества подтверждает, что представленная бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение организации на 31 декабря 2025 года и результаты ее финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период.