

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦЗИПКМПЛЕКТАЦИЯ" (далее «Общество») образовано в 2021 г. Организация ведет оптовую торговлю производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами, ОКВЭД 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: 170518, Тверская обл., Калининский р-н, Кривцово д., дом 25

Бенефициарными владельцами являются:

Лусев Роман Сергеевич владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) - Лусев Роман Сергеевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Лусев Роман Сергеевич;

II. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С бухгалтерия».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется разницей между доходами от продаж продукции, выполненных работ, оказанных услуг и себестоимость продаж за отчетный период.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

[illegible]

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

[illegible]

2. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законосерированы			
основные средства, потребительские средства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости			

3. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

4. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

6.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	168	-	-	-	-	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	168	-	-	-	-	-	-	-	168	-
в том числе:											
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	168	-	-	-	-	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	168	-	-	-	-	-	-	-	168	-
Итого	За 2025 г.	168	-	-	-	-	-	-	X	168	-
	За 2024 г.	168	-	-	-	-	-	-	X	168	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	X	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

6. Налоги

6.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость в текущем периоде не начисляется, поскольку Общество применяет в 2025 году упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы».

6.2 Налог на прибыль организации

Налог на прибыль в текущем периоде не начисляется, поскольку Общество применяет в 2025 году упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы».

7. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор _____ Лусев Р.С.

26 февраля 2026