

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО "СпецТорг ВН"
Идентификационный номер налогоплательщика	5321157010
Форма собственности:	общество с ограниченной ответственностью
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:		п.46(а) ФСБУ 4/2023
ОКВЭД	Наименование вида деятельности	
71.20.3	Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ	
<p>Фактически организация ООО «Спецторг» получала основной доход за 2025 год от оказания услуг по испытанию и анализу физико-механических свойств материалов и веществ на сумму 1871 тыс. руб., что раскрыто в разделе «Выручка» (строка 2110 Бухгалтерского баланса)</p>		
Дополнительные виды деятельности Общества в 2025 г.:		
ОКВЭД	Наименование вида деятельности	
46.73.6	Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями	
<p>Полученный доход по дополнительному виду деятельности организации ООО «Спецторг ВН» по статьям доходов «Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего им-ва(опт.торговля прочими неспециализированными,бытовыми товарами, стройматериалами)» и прочие доходы составил 17 468 тыс руб., что раскрыто в разделе Прочие доходы (строка 2340 Бухгалтерского баланса за 2025 год)</p>		

2. Учетная политика

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.	п. 45 ФСБУ 4/2023
--	----------------------

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

<p>Учетная политика сформирована исходя из допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности. <p>Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.</p>	п. 19 ПБУ 1/2008
---	------------------------

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности: показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

п. 14, 21, 24
ПБУ 1/2008

2.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Организация приняла решение не устанавливать лимит стоимости активов для целей признания их в составе НМА.

Для целей бухгалтерского учета Организация выделяет следующие виды нематериальных активов:

- 1) программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- 2) базы данных;
- 3) промышленные образцы;
- 4) лицензии и разрешения для программ ЭВМ;

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Все группы объектов нематериальных активов после признания в бухгалтерском учете учитываются по первоначальной стоимости.

На 31 декабря 2025 года у ООО «Спецторг» отсутствовали объекты нематериальных активов.

ФСБУ 14/2022

2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

<p>Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none">• объекты основных средств, включая:<ul style="list-style-type: none">– машины и оборудование;– офисное оборудование	ФСБУ 6/2020
<p>Лимит стоимости основных средств признается в размере не более 100 тыс. руб. за единицу, при этом существенность информации о таких активах не должна превышать за отчетный период xxx тыс. руб. (или x % от статьи «Основные средства»). Затраты на приобретение, создание активов менее установленного лимита признаются расходами периода, в котором они понесены, в случае соблюдения уровня существенности.</p> <p>Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.</p> <p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:</p> <p>а) по первоначальной стоимости;</p> <p>Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.</p> <p>Для каждой группы основных средств устанавливается один из способов амортизации: линейным способом</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств:</p> <ul style="list-style-type: none">- начинается: с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете- прекращается: с момента его списания с бухгалтерского учета	

2.7. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

<p>В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.</p> <p>Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.</p> <p>Организация ООО Спецторг ВН использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:</p> <ul style="list-style-type: none">- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.	ФСБУ 25/2018
---	--------------

<p>Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.</p> <p>Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:</p> <p>а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);</p> <p>б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.</p> <p>Если Организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.</p>	
--	--

2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

<p>В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений :</p> <ul style="list-style-type: none"> • займы, предоставленные другим организациям; • депозитные вклады в кредитных организациях <p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.</p> <p>Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.</p> <p>Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.</p> <p>Доходы по финансовым вложениям отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах. Строка 2320 (расшифровка суммы процентов полученных в ОСВ по счету 91.01 за 2025 год)</p>	<p>ПБУ 19/02</p>
--	------------------

2.9. ЗАПАСЫ

<p>Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.</p> <p>В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация: не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены;</p> <p>Запасы признаются по фактической себестоимости.</p> <p>При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по: по себестоимости каждой единицы;</p> <p>Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.</p>	<p>ФСБУ 5/2019</p>
---	--------------------

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<p>К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:</p> <ul style="list-style-type: none">• депозиты до востребования; <p>Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.</p> <p>По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.</p> <p>Учет депозитов по счету 58 (см. ОСВ счет 58 за 2025 год по Контрагентам : АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8637 ПАО СБЕРБАНК, ФИЛИАЛ "СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)) Начисление процентов по счету 91,01 статья дохода «Проценты к получению (депозиты, займы выданные)»</p>	п. 5 ПБУ 23/2011
---	---------------------

2.11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

<p>Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.</p> <p>Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.</p> <p>Резервы по сомнительным долгам не создаются.</p>	
--	--

2.12. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Резервный капитал Для ООО «Спецторг ВН» Не создается.	
--	--

2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов: относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.	пп. 6 и 7 ПБУ 15/2008
Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).	п. 8 ПБУ 15/2008
Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать	п. 19 ФСБУ 4/2023

<p>месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится, если до момента ее погашения по условиям договора остается менее 12 месяцев, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства.</p>	
---	--

2.14. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

<p>Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов.</p>	<p>ПБУ 18/02</p>
--	------------------

2.15. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.15.1 Признание доходов

<p>Весь доход организации складывается из двух групп доходов:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) полученные от реализации на УСН; 2) внереализационные. <p>Датой поступления дохода считается день, когда:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) денежные средства зачислены продавцу на расчетный, лицевой счет либо получены наличными от физического лица в кассу организации 2) покупатель произвел оплату товара, работы или услуги посредством электронных денег (Минфин указал на это в Письме от 20.01.2014 № 03-11-11/1415); 3) оплата произведена банковской картой покупателя, а деньги зачислены на банковский или лицевой счет продавца (такое разъяснение содержится в Письме Минфина от 10.02.2020 № 03-11-11/8398) 4) подписан акт взаимозачета, согласно которому обязательства сторон погашены друг против друга соглашением о зачете требований (это подтверждено Письмом Минфина от 23.09.2013 № 03-11-06/2/39230). <p>Для целей налогообложения в виде налога на УСН доходы рассчитываются нарастающим итогом с начала календарного года. В день признания дохода реквизиты документа и сумма вносятся в книгу доходов и расходов по УСН. Она выглядит как регистр налогового учета, представленный в виде титульного листа и двух разделов. Доходные операции фиксируются в общую таблицу в графу «Доходы». В конце каждого квартала суммы всех операций суммируются и служат основанием для расчета авансового платежа</p> <p>Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).</p>	<p>п.3, 6 ПБУ 9/99</p>
<p>Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; 	<p>п. 12 ПБУ 9/99</p>

<ul style="list-style-type: none"> • сумма выручки может быть определена; • имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; • право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); • расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены. 	
<p>Организация не является плательщиком НДС, в хозяйственной деятельности в операциях по реализации товаров и оказанных услуг не выделяет НДС. Организация использует упрощенную систему налогообложения.</p>	

2.15.2 Признание расходов

<p>В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.</p> <p>Расходы которые уменьшают налоговую базу:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Затраты на приобретение и обслуживание имущества и прав; • покупка и создание основных фондов для деятельности на УСН, включая доставку и установку оборудования; реконструкция, модернизация и ремонт основных средств; создание и покупка нематериальных активов (патентов, торговых марок, программного обеспечения); • компенсация сотрудникам за использование личного автотранспорта для деловых целей, расходы на эксплуатацию служебного автомобиля и прочего транспортного средства (топливо, запчасти, ТО, парковочные места); материальные затраты на сырье, материалы, комплектующие, упаковку, топливо, электроэнергию, воду, газ, тепло, эксплуатационные нужды, уборку территорий и помещений, канцелярию; • потери товарно-материальных ценностей вследствие естественного износа при перевозке и хранении продукции; • затраты на закупку готовой продукции для последующей продажи, её доставку и складирование; • поддержание бесперебойной работы кассовых аппаратов и онлайн-касс; • расходы на сервисы обработки чеков, получение электронной подписи, регистрацию веб-сайта, оплату доменов и хостинга; • гарантийное обслуживание проданной продукции; проведение научно-исследовательских разработок, регистрация патентов, оплата лицензий и авторских вознаграждений; • обязательная сертификация и оценка качества оказываемых услуг <p>Затраты на персонал при применении УСН:</p> <ul style="list-style-type: none"> • оплата труда штатных сотрудников на УСН (зарплата, премия, компенсации, материальная помощь, социальные выплаты, страховка добровольного медицинского страхования); • командировочные расходы (суточные, билеты, гостиницы, визы, такси и пр.); • выдача специальной защитной одежды, проведение обязательных медицинских осмотров персонала; 	<p>ПБУ 10/99</p>
--	------------------

<ul style="list-style-type: none"> • организация мероприятий по охране труда, оснащению рабочих мест, санитарному обслуживанию, мероприятия по профилактике производственного травматизма; охрана здоровья сотрудников путем предоставления дезинфекции, масок, защитных костюмов, перчаток в условиях пандемии COVID-19; <p>Оплаченные услуги сторонних организаций:</p> <ul style="list-style-type: none"> • аренда зданий, сооружений, транспортных средств, оборудование по договору лизинга; • коммунальные услуги; • почтовая связь, телекоммуникационные услуги, доступ в интернет; • банковская комиссия, кредитные проценты, банковские гарантии; • бухгалтерская поддержка, внедрение и сопровождение ПО, включая программы налогового учета, электронный документооборот, облачные решения. <p>Для включения затрат в состав расходов используются ключевых критерия:</p> <ul style="list-style-type: none"> • они входят в перечень разрешенных для применяемой системы налогообложения организации; • они экономически обоснованы и применяются в деятельности организации; • документы по затратам имеются в наличии и составлены в соответствии с требованиями законодательства; • затраты оплачены на момент признания расхода на применяемой системе налогообложения. <p>Налоговый учет по расходам ведется нарастающим итогом с начала календарного года.</p>	
<p>Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.</p> <p>Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.</p>	<p>п.20 ПБУ 10/99</p>

2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество не формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства.	
--	--

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
Основные средства.Амортизационная группа						
Основные средства.Группа учета ОС						
01	944 844,22		447 912,48	225 124,00	1 167 632,70	
01.01	944 844,22		335 350,48	112 562,00	1 167 632,70	

Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	74 280,00		74 280,00	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	74 280,00		74 280,00	
Машины и оборудование (кроме офисного)	74 280,00		74 280,00	
Измеритель воздухововлечения TESTING	119 288,14			119 288,14
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	119 288,14			119 288,14
Машины и оборудование (кроме офисного)	119 288,14			119 288,14
Измеритель прочности бетона ИПС-МГ 4.03	52 020,00			52 020,00
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	52 020,00			52 020,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	52 020,00			52 020,00
Камера нормального твердения КНТ-270		335 350,48		335 350,48
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)		335 350,48		335 350,48
Другие виды основных средств		335 350,48		335 350,48
Компьютер новый (Платан)	38 282,00		38 282,00	
	38 282,00		38 282,00	
Офисное оборудование	38 282,00		38 282,00	
Компьютер новый (Платан) 2	44 580,00			44 580,00
	44 580,00			44 580,00
Офисное оборудование	44 580,00			44 580,00
Машина для испытаний на сжатие С040PN	410 094,08			410 094,08
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	410 094,08			410 094,08
Машины и оборудование (кроме офисного)	410 094,08			410 094,08
Оникс-1.ОС.050-измеритель прочности бетона отрывом со скалыванием (с цветным TFT дисплеем)	86 000,00			86 000,00
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	86 000,00			86 000,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	86 000,00			86 000,00
Стойка ресепшен	65 300,00			65 300,00
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	65 300,00			65 300,00
Офисное оборудование	65 300,00			65 300,00

Шкаф	55 000,00				55 000,00
Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	55 000,00				55 000,00
Офисное оборудование	55 000,00				55 000,00
01.09			112 562,00	112 562,00	
Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой			74 280,00	74 280,00	
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)			74 280,00	74 280,00	
Машины и оборудование (кроме офисного)			74 280,00	74 280,00	
Компьютер новый (Платан)			38 282,00	38 282,00	
			38 282,00	38 282,00	
Офисное оборудование			38 282,00	38 282,00	
Итого	944 844,22		447 912,48	225 124,00	1 167 632,70

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства						
02		792 870,85	72 272,44	88 722,26		809 320,67
02.01		792 870,85	72 272,44	88 722,26		809 320,67
Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой		48 181,66	72 272,44	24 090,78		
Измеритель воздухововлечения TESTING		119 288,14				119 288,14
Измеритель прочности бетона ИПС-МГ 4.03		52 020,00				52 020,00
Камера нормального твердения КНТ-270				11 835,90		11 835,90
Компьютер новый (Платан) 2		3 715,00		40 865,00		44 580,00
Машина для испытаний на сжатие С040PN		410 094,08				410 094,08
Оникс-1.ОС.050-измеритель прочности бетона отрывом со скалыванием (с цветным TFT дисплеем)		86 000,00				86 000,00
Стойка ресепшен		39 935,58		6 476,04		46 411,62
Шкаф		33 636,39		5 454,54		39 090,93
Итого		792 870,85	72 272,44	88 722,26		809 320,67

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Капитальных вложений в основные средства в 2025 году организация не осуществляла

4. Дебиторская задолженность

Расшифровка надичия и движения дебиторской задолженности в приложении 1 к

5. Расходы по обычным видам деятельности (расшифровка отчета о финансовых результатах)

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж»

Вид расходов	Организация поставщик	Сумма, руб.
Компенсация затрат за электроэнергию по вх.д. БП-82 от 31.01.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000019 от 31.01.2025 0:00:00	966,24
Компенсация затрат за электроэнергию по вх.д. БП-167 от 28.02.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000047 от 28.02.2025 0:00:00	1 036,28
Компенсация затрат за электроэнергию по вх.д. БП-327 от 31.03.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000071 от 31.03.2025 0:00:00	1 004,16
Компенсация затрат за электроэнергию за апрель 2025 г. по вх.д. БП-389 от 30.04.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000099 от 30.04.2025 0:00:00	1 005,95
Компенсация затрат за электроэнергию за май 2025 г. по вх.д. БП-492 от 31.05.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000119 от 31.05.2025 0:00:00	943,42
Компенсация затрат за электроэнергию за июнь 2025 г. по вх.д. БП-612 от 30.06.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000153 от 30.06.2025 0:00:00	960,30
Компенсация затрат за электроэнергию за июль 2025 г. по вх.д. БП-699 от 31.07.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000177 от 31.07.2025 0:00:00	872,90
Компенсация затрат за электроэнергию за август 2025 г. по вх.д. БП-764 от 31.08.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000208 от 31.08.2025 0:00:00	1 011,93
Компенсация затрат за электроэнергию за сентябрь 2025 г. по вх.д. БП-857 от 30.09.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000241 от 30.09.2025 13:16:51	1 196,46
Компенсация затрат за электроэнергию за октябрь 2025 г. по вх.д. БП-954 от 31.10.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000270 от 31.10.2025 0:00:00	1 322,39
Компенсация затрат за электроэнергию за ноябрь 2025 г. по вх.д. БП-1050 от 30.11.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000295 от 30.11.2025 0:00:00	1 205,10
Компенсация затрат за электроэнергию за декабрь 2025 г. по вх.д. БП-1118 от 31.12.2025	Композит Основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000327 от 31.12.2025 0: 0:00	1 268,42

Поверка лабораторного оборудования по вх.д. 629 от 20.08.2025	МЕТЭК ООО основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000205 от 20.08.2025 15:26:50	128 100,00
Поверка лабораторного оборудования по вх.д. 764 от 15.10.2025	МЕТЭК ООО основной договор, без НДС Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000292 от 15.10.2025 12:21:22	27 400,00
Регламентная операция СТСТ-000001 от 31.01.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,56
Регламентная операция СТСТ-000008 от 28.02.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,57
Регламентная операция СТСТ-000015 от 31.03.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,56
Регламентная операция СТСТ-000025 от 30.04.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,57
Передача материалов в эксплуатацию СТСТ-000001 от 29.05.2025 16:41:52 Передача инвентаря в эксплуатацию	Фискальный накопитель "ФН-1,2 (36 месяцев) основной склад Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000124 от 28.05.2025 14:39:24	22 600,00
Регламентная операция СТСТ-000033 от 31.05.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,56
Регламентная операция СТСТ-000041 от 30.06.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,57
Регламентная операция СТСТ-000052 от 31.07.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,56
Регламентная операция СТСТ-000060 от 31.08.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,57
Регламентная операция СТСТ-000068 от 30.09.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,56
Регламентная операция СТСТ-000079 от 31.10.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,57
Регламентная операция СТСТ-000079 от 31.10.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Камера нормального твердения КНТ-270	3 945,30

Регламентная операция СТСТ-000087 от 30.11.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,56
Регламентная операция СТСТ-000087 от 30.11.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Камера нормального твердения КНТ-270	3 945,30
Перевод ОС в малоценное оборудование СТСТ-000001 от 20.12.2025 5:49:18 Амортизация	Датчик зондовый (измеритель влажности) с поверкой	2 007,57
Регламентная операция СТСТ-000095 от 31.12.2025 23:59:59 Амортизация ОС	Камера нормального твердения КНТ-270	3 945,30

Расшифровка строки 2210 Комерческие расходы

Расходы на доставку покупателю Доставка бетона по вх.д. 740 от 10.06.2025	БЕТОНСЕРВИС ООО Без договора Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000136 от 10.06.2025 0:00:00	36 000,00
Расходы на доставку покупателю Подача АБН по вх.д. 740 от 10.06.2025	БЕТОНСЕРВИС ООО Без договора Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000136 от 10.06.2025 0:00:00	6 400,00
Расходы на доставку покупателю Прокачка бетона по вх.д. 740 от 10.06.2025	БЕТОНСЕРВИС ООО Без договора Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000136 от 10.06.2025 0:00:00	19 200,00
Расходы на доставку покупателю Использование дополнительных бетоноводов по вх.д. 740 от 10.06.2025	БЕТОНСЕРВИС ООО Без договора Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000136 от 10.06.2025 0:00:00	12 800,00
Расходы на доставку покупателю Доставка бетона по вх.д. 799 от 20.06.2025	БЕТОНСЕРВИС ООО Без договора Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000143 от 20.06.2025 0:00:00	9 600,00
Расходы на доставку покупателю Использование удлинителя лотка (труба) по вх.д. 799 от 20.06.2025	БЕТОНСЕРВИС ООО Без договора Поступление (акт, накладная, УПД) СТСТ-000143 от 20.06.2025 0:00:00	1 200,00

Расшифровка строки 2220 Управленческие расходы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Подразделение						
Статьи затрат						
26			3 328 685,88	3 328 685,88		
<...>			508 386,33	508 386,33		
Авансовый отчет			13 522,88	13 522,88		
Командировочные расходы			2 800,00	2 800,00		
Материальные расходы			345 563,45	345 563,45		
Прочие расходы			146 500,00	146 500,00		

Администрация			110 902,50	110 902,50		
Материальные расходы(прочие)			2 566,50	2 566,50		
Прочие расходы			108 336,00	108 336,00		
основное			2 709 397,05	2 709 397,05		
<...>			174 341,59	174 341,59		
Амортизация			11 930,58	11 930,58		
Командировочные расходы			5 800,00	5 800,00		
Малоценное оборудование и запасы			167 249,00	167 249,00		
Оплата труда			2 319 075,88	2 319 075,88		
Прочие расходы			31 000,00	31 000,00		
Итого			3 328 685,88	3 328 685,88		

Расшифровка строки 2350 Прочие расходы

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Прочие доходы и расходы				
91.02				12 096 860,82
Авансовый отчет				14 400,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего им-ва(опт.торговля прочими неспециализированными,бытовыми товарами,стройматериалами) себестоимость реализованного товара				12 036 380,00
Прочие внереализационные доходы (расходы) Госпошлина при регистрации через МФЦ Федеральный бюджет Прочие налоги и сборы				6 388,00
Расходы на услуги банков				39 692,82
Итого				12 096 860,82

6. Иная информация

6.1 Отчет о финансовых результатах

Расшифровка строки 2110 Выручка

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Номенклатурные группы				
90.01.1			1 871 070,00	1 871 070,00
Оказание услуг (Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ)				1 871 070,00
Итого			1 871 070,00	1 871 070,00

Расшифровка строки 2340 Прочие доходы

Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
	91.01			
<...>				

Услуги по доставке товара покупателю (АБН)				48 000,00
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего им-ва(опт.торговля прочими неспециализированными,бытовыми товарами,стройматериалами)				17 361 869,52
Услуги по доставке товара покупателю (перевозки)				58 500,00
Итого				17 468 369,52

6.2 Отчет о движении денежных средств

51	11 202,50	585 208 617,41	585 219 070,67	749,24
40702810400810069329, Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)		400 709 054,43	400 708 305,19	749,24
Возврат денежных средств из депозита		351 076 967,96		
Возврат денежных средств от поставщика		1 363 595,00		
Возврат займа контрагентом		24 247 123,29		
Выплата дивидендов			2 001 000,00	
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов			2 274 898,83	
Оплата труда			858 683,13	
Перечисление денежных средств на другой счет		17 450 000,00	13 005 000,00	
перечисление налога			695 767,27	
перечисление подотчетному лицу			28 600,00	
перечисление средств во вклады (депозиты)			377 637 967,96	
получение процентов по депозитам		393 198,58		
Поступление денежных средств из кассы ККМ		672 350,00		
прочие поступления		33 972,60		
расчета по кредитам и займам			4 200 000,00	
Расчеты по налогам и сборам			6 388,00	
Средства, полученные от покупателей и заказчиков		5 471 847,00		
40702810843000002239, АРХАНГЕЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8637 ПАО СБЕРБАНК		36 647 250,94	36 647 250,94	
Возврат денежных средств из депозита		18 000 000,00		
Возврат займа контрагентом		1 200 000,00		
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов			531 850,78	
Оплата труда			175 998,88	
Перечисление денежных средств на другой счет		13 222 872,35	17 450 000,00	

перечисление налога			464 401,28	
перечисление подотчетному лицу			25 000,00	
перечисление средств во вклады (депозиты)			13 000 000,00	
получение процентов по депозитам		103 939,73		
Поступление денежных средств из кассы ККМ		192 000,00		
прочие поступления		19 268,86		
расчета по кредитам и займам			5 000 000,00	
Средства, полученные от покупателей и заказчиков		3 909 170,00		
НОВГОРОДСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N 8629 ПАО СБЕРБАНК, СпецТорг ВН (RUB)	11 202,50	147 852 312,04	147 863 514,54	
Возврат денежных средств из депозита		99 000 000,00		
Возврат денежных средств от поставщика		2 712 814,50		
Возврат займа контрагентом		35 067 077,85		
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов			14 460 481,32	
Оплата труда			693 091,39	
Перечисление денежных средств на другой счет			217 872,35	
перечисление налога			934 676,52	
перечисление подотчетному лицу			57 392,96	
перечисление средств во вклады (депозиты)			112 000 000,00	
получение процентов по депозитам		464 546,29		
Поступление денежных средств из кассы ККМ		916 000,00		
прочие поступления		21 101,40		
расчета по кредитам и займам			19 500 000,00	
Средства, полученные от покупателей и заказчиков		9 670 772,00		
Итого	11 202,50	585 208 617,41	585 219 070,67	749,24

50		1 780 782,52
50.01		1 780 782,52
перечисление подотчетному лицу		432,52
Розничная выручка (поступления денежных средств от физ.лиц.)		1 780 350,00
Итого		1 780 782,52

7. Общая информация об организации

Численность сотрудников Организации составила 5 человек на 31.12.2025 г., 4 человека 31.12.2024 г. и 4 человеке на 31.12. 2023 г. соответственно	
<p>Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.</p> <p>В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Сенченко Светлана Борисовна</p> <p>Контроль финансово-хозяйственной деятельности Организации осуществляется:</p> <ul style="list-style-type: none">– органами управления Организации, в соответствии с компетенцией, предусмотренной федеральным законодательством и уставом Организации	

8. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2022 год в сумме 2 300 000 тыс. руб. и выплачены дивиденды.	п.40 (б) ФСБУ 4/2023 п.10 ПБУ 7/98
---	---

9. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

П. 8 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»: Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год, участникам общества с ограниченной ответственностью, уполномоченному осуществлять права собственника, и т. п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном п. 6 настоящего Положения. При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности.]	п.8 ПБУ 22/2010
--	--------------------