

Общество с ограниченной ответственностью Производственно-строительная фирма "Техспецмонтаж"
(ООО ПСФ "Техспецмонтаж")
ИНН: 6143055231, КПП: 614301001, ОГРН: 1036143015259,
адрес: 347375, Ростовская обл, Волгодонск г, Курчатова пр-кт, дом № 55

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 43.99.5, 25.29, 25.61, 25.62, 41.20, 46.73,

В отчетном периоде Общество осуществляло работы по монтажу стальных строительных конструкций

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.4. Финансовые вложения.

Согласно п. 3 ПБУ 19/02 «Учёт финансовых вложений», депозитные вклады в кредитных организациях относятся к финансовым вложениям в том случае, если они не относятся к вкладам «до востребования».

2.5. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		перереценна		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 218	(560)	-	-	(1 717)	-	-	-	-	-	3 218	(2 277)
	За 2024 г.	3 218	(399)	-	-	(161)	-	-	-	-	-	3 218	(560)
в том числе:													
Транспортные средства	За 2025 г.	3 218	(560)	-	-	(1 717)	-	-	-	-	-	3 218	(2 277)
	За 2024 г.	3 218	(399)	-	-	(161)	-	-	-	-	-	3 218	(560)

3.2. 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	941	2 658	-
в том числе:			
Транспортные средства	941	2 658	-

4. Запасы.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения в видов запасах		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - в всего	За 2025 г.	-	-	6 718	(6 718)	-	X	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 684	(9 684)	-	X	X	-	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	6 212	(28)	-	-	(6 184)	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 093	-	-	-	(5 093)	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	82	(265)	-	-	183	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	423	(6 425)	-	-	6 002	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 591	(9 684)	-	-	5 093	-	-	-	-

5. Финансовые и другие оборотные активы

5.1. Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

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 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.	412	-	97	-	(390)	-	-	-	-	133
	За 2024 г.	259	-	163	-	(10)	-	-	-	-	412
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	-	5
	За 2024 г.	404	-	-	-	(404)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	76	-	-	-	-	-	-	76
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС	За 2025 г.	412	-	-	-	(390)	-	-	-	-	22
	За 2024 г.	249	-	163	-	-	-	-	-	-	412
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	412	-	97	-	(390)	-	-	X	-	133
	За 2024 г.	259	-	163	-	(10)	-	-	X	-	412

6. Обязательства

6.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	484	52	-	(403)	-	-	134
	За 2024 г.	30	485	-	30	-	-	484
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	240	-	-	(240)	-	-	-
	За 2024 г.	-	240	-	-	-	-	240
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	126	-	-	(124)	-	-	3
	За 2024 г.	-	126	-	-	-	-	126
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	78	52	-	-	-	-	130
	За 2024 г.	-	78	-	-	-	-	78
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	40	-	-	(39)	-	-	1
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
Итого	За 2025 г.	484	52	-	(403)	-	X	134
	За 2024 г.	30	485	-	30	-	X	484

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	6 477	5 093
Затраты на оплату труда	5 108	3 721
Отчисления на социальные нужды	1 418	835
Амортизация	1 717	161
Прочие затраты	1 194	5 552
Итого по элементам	15 914	15 362
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(183)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 731	15 362

8. Иная информация

8.1 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10000 (десять тысяч) руб.

8.2. Информация о выплаченных дивидендах

Учредитель	Вид операции	2025г.	2024г.
Олишевский Вячеслав Денисович	Дивиденды	890	-

Главный бухгалтер
(наименование должности)


(подпись)

Олишевская С.В.
(расшифровка подписи)

24.02.2026г.

