

## ООО «СПЕЦСТРОЙОГНЕУПОР»

144001, Московская область, г. Электросталь, ул. Трудовая, д.1В, ИНН 5053026820 КПП 505301001  
тел. ( 8-496) 57 5-34-27, факс (8-496) 575-52-24

---

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «Спецстройогнеупор» зарегистрировано ИМНС России по г. Электросталь Московской области 21 апреля 2003 ОГРН 1035010654832.

Основными видами деятельности в 2025 году в соответствии с учредительными документами являлись – сдача в аренду собственных транспортных средств и производство работ.

На конец года численность работников составила 4 человек.

Предприятие относится к разряду микро предприятий согласно ст.3 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ (ред. от 06.12.2011) "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" и по итогам 2025 года предоставляет в составе бухгалтерской отчетности :

- Бухгалтерский баланс (ББ),
- Отчет о прибылях и убытках (ОПУ-ОФР)
- Расшифровку некоторых статей баланса
- Пояснительную записку к отчетности

Предприятие не применяет ПБУ18/02.

Предприятие по итогам 2025 года не подлежит обязательной аудиторской проверке.

Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах микропредприятие имеет право сдавать как по специальным ( Приложение 9 к ФСБУ 4/2023) упрощенным формам, так и по общеустановленным ( п.51 ФСБУ 4/2023).

ООО «Спецстройогнеупор» представляет финансовую отчетность за 2025 год по общеустановленным формам с расшифровками отдельных статей баланса в виде табличной части.

Руководство текущей финансово-хозяйственной деятельностью организации осуществляет директор, Голубев Александр Владимирович, который является и единственным учредителем ООО «Спецстройогнеупор».

Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения, является плательщиком единого налога УСН с налоговой базой - доходы организации, и транспортного налога, в связи с наличием на балансе Общества собственных транспортных средств.

В 2025 году организация осуществляла несколько видов деятельности: получение доходов от сдачи собственного имущества (транспортных средств) в аренду 61% от общей выручки, выполнение ремонтных строительных работ- 39% от общей выручки. Финансово-хозяйственная деятельность принесла организации прибыль.

Предприятие относится к разряду микро-предприятий, поэтому в 2025 году принято решение так же, как и 2024 , не создавать резерва на оплату отпусков. На балансе предприятия имеются основные средства- автомобили.

В 2025 году выручка предприятия увеличилась в 1,4 раза по отношению к 2024 году, налоговые обязательства по уплате УСН увеличились на 14%. По решению собственника в 2025 году были выплачены дивиденды. Часть полученной прибыли по итогам 2025года по решению участника будет оставаться в составе нераспределенной, часть нераспределенной прибыли может быть направлена на выплату дивидендов по решению учредителя.

Табличная часть расшифровки статей баланса по наличию и движению дебиторской задолженности и обязательствам:

1. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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. | 5 731                | -                             | 9 752                                                                                                                        | -                                  | (3 921)  | -          | -                      | -                    | 11 562               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 2 575                | -                             | 5 731                                                                                                                        | -                                  | (2 575)  | -          | -                      | -                    | 5 731                | -                             |

|       |            |       |   |       |   |         |   |   |        |   |
|-------|------------|-------|---|-------|---|---------|---|---|--------|---|
| Итого | За 2025 г. | 5 731 | - | 9 752 | - | (3 921) | - | X | 11 562 | - |
|       | За 2024 г. | 2 575 | - | 5 731 | - | (2 575) | - | X | 5 731  | - |

2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет за 2025год.

3. Обязательства  
Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя             | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 352            | 211                                                                                                | 4 460                              | (122)    | -         | -                    | 4 901            |
|                                     | За 2024 г. | 104            | 259                                                                                                | -                                  | (11)     | -         | -                    | 352              |
| Итого                               | За 2025 г. | 352            | 211                                                                                                | 4 460                              | (122)    | -         | X                    | 4 901            |
|                                     | За 2024 г. | 104            | 259                                                                                                | -                                  | (11)     | -         | X                    | 352              |

4. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

5. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |
|                                 | За 2024 г. | -              | -                   | -        | -                    | -                |

Директор ООО «Спецстройогнеупор»

Голубев А.В.