

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Сведения об организации.

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой-2»
- Сокращенное наименование: ООО «Спецстрой-2»
- Юридический адрес: 454047, Челябинская обл., Челябинск г, ул. Павелецкая 2-я, дом № 30, помещ. 2
- Идентификационный номер налогоплательщика 7460042034
- Основной государственный регистрационный номер 1187456019080.
- Руководитель экономического субъекта, ответственный за организацию и достоверность бухгалтерской отчетности, генеральный директор – Золотухин Андрей Анатольевич. E-mail: ooospecs2@yandex.ru
- **Виды деятельности Общества:**
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
- Уставный капитал 20 000 руб., оплачен полностью.
- Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. составляет 5 человек, фонд заработной платы за 2025 г. составил 4 149 тыс. руб.

2. Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения.

Организация, формы и способ ведения бухгалтерского учета установлены на основании действующих нормативных документов:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.);
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" 1/2008, Приказ Минфина России N 106н в ред. от 07.02.2020;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 08 ноября 2010 г.).

Положение по учетной политике для целей бухгалтерского учета и налогообложения утверждено приказом от 23 декабря 2024 года.

В отчетном периоде Общество осуществляло списание стоимости материально — производственных запасов по средней себестоимости. Установлен способ списания материалов по средней себестоимости.

Общество применяло лимит стоимости основных средств для их учета в составе материально — производственных запасов в сумме 40 000 руб.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Переоценка объектов основных средств в 2025 году не производилась.

Финансовый результат определяется по мере выполнения работ за отчетный период в виде разницы между стоимостью выполненных работ по договорной цене и фактическими затратами на их производство.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг отражается в бухгалтерском учете по методу начисления.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Информация о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации;

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на 31.12.2025 г. связанными сторонами ООО «Спецстрой-2» являются:

1. Золотухин Анатолий Васильевич, доля участия в уставном капитале 100%

4. Сведения о бенефициарных владельцах

Бенефициарным владельцем ООО «Спецстрой-2» является Золотухин А.В. – доля участия в уставном капитале 100 %

Сведения о бенефициаре: Золотухин А.В., 05.07.1947 г.р.,

гражданство: РФ, ИНН: 744701234432

5. Годовая бухгалтерская отчетность

1. Бухгалтерская отчетность составляется в следующем комплекте: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. В бухгалтерской отчетности раскрываются данные за 2 года.

3. Существенным признается показатель, если его отношение к общему итогу подобных показателей превышает 5 %.

6. Пояснения к отдельным статьям баланса.

Основные средства по состоянию на 31 декабря 2025 года составили по первоначальной стоимости 4 539 тыс. руб., за минусом начисленной амортизации 1 766 тыс. руб.

1. Движение основных средств в течение года

Тыс. руб.

Наименование	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец периода	Амортизация	
					На начало	На конец
1	2	3	4	5	6	7
Здания	2 158	-	-	2 158	164	198
Офисное оборудование	1 456	-	-	1 456	1224	1 325
Производственный и хозяйственный инвентарь	291	-	-	291	186	243
Земельные участки	634	-	-	634	-	-
Итого	4 539	-	-	4 539	1 574	1 766

2. Запасы общества в течение года уменьшились и на 31.12.2025 г. отсутствуют.
3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 11 011 тыс. руб.
4. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 22 347 тыс. руб.

По структуре дебиторской задолженности изменения следующего характера:

Тыс. руб.

Показатель	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного года
1	2	3
Дебиторская задолженность:	19 331	11 011
Краткосрочная – всего		
В том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	18 960	10 810
Авансы выданные	111	22
Прочая	260	179
Итого	19 331	11 011
Кредиторская задолженность:	36 934	22 347
Краткосрочная – всего		
В том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 629	20 836
Авансы полученные	1 053	1 048
Расчеты по налогам и сборам	107	29
Кредиты	0	0
Займы	0	0
Прочая	145	434
Долгосрочная – всего	0	0
В том числе:		
Кредиты и займы	0	0
Итого	36 934	22 347

7. Пояснения к Отчету о прибылях и убытках за 2025 год

1. Выручка всего 9 757 тыс. руб.

Показатель	Тыс. руб.	
	За отчетный год	За предыдущий год
1	3	4
Материальные затраты	223	152
Затраты на оплату труда	3 316	1 866
Отчисления на социальные нужды	833	445
Амортизация	191	263
Прочие затраты	5 762	7 746
Итого по элементам затрат	10 325	10 472

2. Прочие доходы – 7 359 тыс. руб., складываются из доходов, связанных с реализацией прочего имущества, доходов в виде санкций за нарушение договорных обязательств, списания кредиторской задолженности, доходы, связанные с реализацией основных средств и прочих
3. Прочие расходы – 566 тыс. руб., складываются из расходов, связанных с реализацией прочего имущества, расходов на услуги банка и прочих.
4. Прибыль отчетного 2025 года составила 6 036 тыс. руб.

8. Оценочные обязательства

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждено приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н (ПБУ 8/2010).

Общество не формирует оценочные обязательства.

9. События после отчетной даты.

ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утверждено Приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н (ред. от 06.04.2015 г.): событий, которые могут повлиять на годовую отчетность ООО «Спецстрой-2» за 2025 год нет.

10. Учет государственной помощи

ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92 Н: государственную помощь в 2025 году на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний не получали.

11. Информация по прекращаемой деятельности

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66: планов или намерений по прекращению деятельности в 2025 году, которые могут существенно изменить балансовую стоимость или квалификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой (бухгалтерской отчетности), нет.

Генеральный директор
10.03.2025 г.



Золотухин А.А.