

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СПЕЦСТРОЙ» за 2025 год

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦСТРОЙ» (ООО «СПЕЦСТРОЙ») зарегистрировано 11.05.2023 г., ИНН 9722046226, КПП 772201001, ОГРН 1237700339370

Юридический адрес: 111024, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 67/8, стр. 1

Уставной капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей 00 копеек.

Единственным участником Общества является Сайдулаев Хизир Исаевич, доля участия — 100 процентов.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.39 — Производство прочих отделочных и завершающих работ.

Среднесписочная численность сотрудников - 15 человек.

ООО «СПЕЦСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика утверждена приказом № 1У от 09.01.2025 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Учет ведется по методу начисления.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, сырье, инвентарь и хозяйственные принадлежности, используемые в основной деятельности. А также незавершенное производство.

Определение размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), осуществляется по средней себестоимости.

Учёт доходов и расходов по долгосрочным договорам, выручка по долгосрочным договорам признают по мере готовности (по окончании работ).

Учёт расходов по стройподряду. Расходы, которые подрядчик несёт во время действия договора, могут быть прямыми, косвенными и прочими. К прямым относят фактические (связанные с выполнением договора) и предвиденные (которые возмещает по договору заказчик). Предвиденные признаются по мере появления (при устранении недостатков) и посредством создания резерва на их покрытие (гарантийное обслуживание).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Запасы

На 31.12.2025 г. запасы оценены по фактической себестоимости: материалы – 9 782 тыс. рублей, незавершенное производство – 6 536 тыс. рублей.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность – 13 658 тыс. рублей, которая состоит из суммы выданных авансов поставщикам – 3 731 тыс. рублей, задолженности покупателей – 10 043 тыс. рублей, сальдо единого налогового платежа – 495 тыс. рублей, НДС с авансов выданных – (-611) тыс. рублей.

5. Денежные средства и эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетном счете – 1 497 тыс. рублей.

6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность – 28 385 тыс. рублей. Основная доля приходится на задолженности поставщикам – 11 834 тыс. рублей, авансы покупателей – 19 443 тыс. рублей, НДС с авансов полученных – (-3 415) тыс. рублей, налоговые платежи – 517 тыс. рублей, расчеты с подотчётными лицами – 6 тыс. рублей. Просроченной задолженности нет.

7. Финансовые результаты

Общая сумма выручки за 2025 год составила 10 132 тыс. рублей.

Общая сумма расходов по обычным видам деятельности составила 9 636 тыс. рублей.

Расходы сгруппированы по следующим статьям:

Себестоимость продаж – 7 596 тыс. рублей.

Косвенные расходы:

Аренда помещения 108 тыс. рублей

Оплата труда 1 436 тыс. рублей.

Страховые взносы 431 тыс. рублей.

Взносы в ФСС от НС и ПЗ 13 тыс. рублей.

Прочие расходы 52 тыс. рублей.

Итого: 2 040 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание расчетного счета 84 тыс. рублей

Чистая прибыль составила 309 тыс. рублей.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Сайдулаев Хизир Исаевич (Решение № 1 от 04.05.2023 г.).

Главный бухгалтер — Сайдулаев Хизир Исаевич.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СПЕЦСТРОЙ»

Сайдулаев Х. И.

Главный бухгалтер ООО «СПЕЦСТРОЙ»

Сайдулаев Х. И.

