

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### ООО ТД "СПЕЦСТРОЙКОМПЛЕКТ"

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью ООО ТД "СПЕЦСТРОЙКОМПЛЕКТ"

Юридический адрес: 454077, Челябинская область, г Челябинск, ул Хохрякова, д. 8А, кв. 84

ИНН: 7447252603

Основной государственный регистрационный номер: 1157456007433

Уставный капитал организации составляет 10 000 руб.

Состав участников (учредители):

| Участник                | Размер доли, руб. | Размер доли, % |
|-------------------------|-------------------|----------------|
| Валиева Жанна Фадисовна | 10 000            | 100            |

Основными видами деятельности является Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов общепромышленного и специального назначения.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Филиалов и обособленных подразделений нет

Численность на 31.12.2025 г составляет 1 чел.

Организация не подлежит обязательному аудиту

#### 1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете» ООО ТД "СПЕЦСТРОЙКОМПЛЕКТ"

применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

#### 2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

| <b>Положение учетной политики</b>      | <b>Утвержденный вариант</b>   | <b>Основание</b>                         |
|--|---|--|
|  | <b>2.4 Основные средства</b>  |  |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.  | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.  | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.  | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования           | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»      |
|  | <b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>  |  |

|  |  |  |
|--|--|--|
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.   | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)  |
| Учет заготовления материалов                         | Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей») | пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);<br>п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012   |
| Учет полуфабрикатов собственного производства        | Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".                                       | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21);<br>пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н) |
| Оценка готовой продукции, отгруженной продукции      | Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).  | п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н  |
|  | <b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>   |  |
| Учет процентов по займам и кредитам                  | Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов  | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.  |
|  | <b>2.7 Учет доходов и расходов</b>   |  |
| Учет общехозяйственных расходов                      | Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".   | Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций  |

|   |  |  |
|---|--|--|
|   |  | (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)                  |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления | Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)" |

### 3. Раскрытие существенных показателей

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

#### *Сведения о дебиторах и кредиторах*

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 205 тыс. руб. в том числе:

| № п/п | Название организации | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|-------|----------------------|---------------|---------------|
| 1     | Авансы поставщикам   | 151           | 58            |
| 2     | Прочая               | 54            | 262           |

Сумма кредиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 560,0 тыс. руб., в том числе:

| № п/п | Название организации                  | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 |
|-------|---------------------------------------|---------------|---------------|
| 1     | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 560           | 788           |
| 2     | Расчеты с бюджетом                    | 0             | 0             |
| 3     | Прочая                                | 0             | 0             |

#### *Кредиты и займы*

По состоянию на 31.12.2025 года у общества отсутствует задолженность по кредитам и займам

**Доходы и расходы в разрезе видов деятельности**

| № п/п | Вид деятельности   | на 31.12.2025         |                             | на 31.12.2024         |                             |
|-------|--|-----------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
|       |  | Выручка,<br>тыс. руб. | Себестоимость,<br>тыс. руб. | Выручка, тыс.<br>руб. | Себестоимость,<br>тыс. руб. |
| 1     | Торговля оптовая<br>автомобильными деталями,<br>узлами и принадлежностями,<br>кроме деятельности агентов<br>общепромышленного и<br>специального назначения | 876                   | 518                         | 1025                  | 734                         |

**Прочие доходы и расходы**

| Вид прочих доходов              | за 2025 год | за 2024 год |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Прочие внереализационные доходы | 139         | 765         |
| Курсовые разницы                | 0           | 0           |

| Вид прочих расходов              | за 2025 год | за 2024 год |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Прочие внереализационные расходы | 18          | 652         |
| Курсовые разницы                 | 0           | 0           |

**Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы**

В отчетном году по результатам деятельности получена прибыль в размере 107 тыс. руб.

По итогам отчетного года чистые активы составили -87 тыс. руб.

**Сведения о вознаграждениях.**

Дивиденды в отчетном году не выплачивались.

**Информация об операциях со связанными сторонами**

Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

**Информация по сегментам**

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

***Информация об экологической деятельности Общества***

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

***Государственная помощь***

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

***Условные факты хозяйственной деятельности***

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Валиева Жанна Фадисовна

"16" марта 2026 г.