

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации:

Полное наименование; Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой»

Сокращенное наименование; ООО «Спецстрой».

Юридический адрес: 350002, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им Кутузова, д. 77, оф 5.

ИНН/КПП: 2310233626/231001001

ОГРН: 1232300041951

ОКПО: 50725725

Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- С.М. Погодин с долей 100%.

Генеральный директор Общества: С.М. Погодин (приказ № 1 от 20.07.2023).

Основным видом деятельности Общества является Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Также к обычным видам деятельности Общества относятся:

- 43.31. Производство штукатурных работ;
- 13.33. Работы по устройству покрытий полов и облицовок стен.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Показатель сформирован из фактических затрат компании

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 84 147 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Это связано с увеличением объемов выполненных работ. Работы выполнялись по основному виду экономической деятельности

В связи с увеличением выполненных работ увеличились и расходы организации и составляют 74 155тыс.руб.

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Сумма задолженности (тыс. руб.)	Сумма резерва по сомнительным долгам (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность	2024г.	17 465	-
	2025г	15 328	(6 817)
В том числе: дебиторская задолженность за выполненные работы	2024г.	-	
	2025г.	13 317	(6 817)

6. Движение денежных средств

Денежные потоки от текущих операций	2025г.	2024г.
Поступления от выполнения работ	51 236	72 542
Получение займов	9 420	2 850
Платежи поставщикам и подрядчикам	41 095	60 503
Оплата труда	3 481	3 247
Оплата НДС	5 085	2 328
Прочие налоги	1 830	1 255
Погашение займов	5 855	3 800

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор



Погодин С.М.