ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО "СПЕЦСЕРВИС" за 2025 год
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

РАЗДЕЛ 1
Общие сведения

1.1 Полное фирменное и сокращенное наименования: Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦСЕРВИС" / ООО "СПЕЦСЕРВИС"
1.2 Юридический адрес: 392000, Тамбовская обл., г. Тамбов, ул. Монтажников, зд. 1Я, офис 102
1.3 Государственная регистрация: ОГРН 1206800000395, ИНН 6820040795, КПП 682901001, ОКПО 43188758. Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие).
1.4 Сведения об уставном капитале: Уставный капитал общества полностью оплачен и составляет 10000 (десять тысяч) рублей.
1.5 Состав органов управления Общества:
Высшим органом управления Общества является общее собрание участников. Единственным участником общества является Чулицкий Алексей Львович – 100 % доли; Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Чулицкий Алексей Львович.
1.6 Основной вид деятельности общества: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие, не включенные в другие группировки (код по ОКВЭД 72.19.9). Общество осуществляет информационно-консультационные услуги по разработке рецептурных и технологических карт.
1.7 Режим налогообложения: Упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения – доходы.
1.8 Основные положения учетной политики: Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. Плановая инвентаризация активов и финансовых обязательств организации проводится в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности один раз в год в декабре-январе перед составлением годового отчета. Организацией предусмотрен упрощенный порядок исправления ошибок предшествующего отчетного года – любые ошибки, обнаруженные после утверждения годовой бухгалтерской отчетности, исправляются без ретроспективного пересчета в том месяце, в котором они были выявлены. Бухгалтерская отчетность в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах формируется по упрощенным формам. К бухгалтерскому учету в качестве ОС принимаются активы, имеющие первоначальную стоимость более 100 000 рублей. Приобретенные материалы и товары принимаются к учету по цене поставщика. Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением материально-производственных запасов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены. Расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, расходные материалы и т.п.), признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения. Готовая продукция принимается к учету по фактической производственной себестоимости. Устанавливается способ списания материалов, товаров и продукции по методу ФИФО. Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Иные резервы не создаются. Учет доходов и расходов по обычным видам деятельности ведется на 90 счете методом начислений. К обычным видам деятельности относятся: информационно-консультационные услуги по разработке рецептурных и технологических карт, реализация соответствующего производственного оборудования и сырья. Счет 26 используется для обобщения информации об административно-управленческих расходах, не связанных непосредственно с производственным процессом, а так же иных расходах по обычным видам деятельности, не формирующих себестоимость готовой продукции. Коммерческие и управленческие расходы, а так же иные расходы, учитываемые на 26-м счете, ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90. Выручка признается «по отгрузке». Все доходы и

расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие на 91 счете. Организация применяет упрощенный порядок учета аренды: не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде; арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

1.9 Порядок утверждения отчетности: В соответствии с Уставом утверждение годовых бухгалтерских балансов относится к компетенции Общего собрания участников Общества. Если Общество состоит из одного участника, то решение принимается единственным участником Общества единолично и не требует нотариального удостоверения. Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена 17 марта 2026 года Решением Единственного участника № 13.

РАЗДЕЛ 2
Расшифровка отдельных строк баланса и отчета о финансовых результатах (в рублях)

2.1 (1210) Запасы: Материалы - 219 637,48

2.2 (1250) Денежные средства и денежные эквиваленты: Денежные средства на расчетных счетах – 1 115 101,12

2.3 (1240) Финансовые и другие оборотные активы: Дебиторская задолженность - 21 046,57, в т.ч. :

60.02, Расчеты по авансам выданным – 7 913,90

68.12, Налог при упрощенной системе налогообложения - 9 846,00

68.90, Единый налоговый счет – 1 000,00

71.01, Расчеты с подотчетными лицами – 2 286,67

2.4 (1300) Капитал: Уставный капитал – 10 000,00 и Нераспределенная прибыль – 1 344 435,08

2.5 (1520) Краткосрочная кредиторская задолженность:

60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 586,29

69.09, Страховые взносы по единому тарифу – 763,80

2.6 (2110) Выручка: Доходы по обычными видами деятельности:

Информационно-консультационные услуги по разработке рецептурных и технологических карт	1 415 000,00

2.7 (2120) Расходы по обычным видам деятельности:

Аренда помещений	68 679,00
Бухгалтерские услуги	31 200,00
Программное обеспечение	22 600,00
Транспортно-экспедиторские услуги	5 227,09
Электроэнергия	3 181,10
Оплата труда	110 934,00
Реклама	38 856,50
Страховые взносы	42 862,07

2.8 (2340) Прочие доходы:

Реализация прочего имущества (материалов)	100 000,00

2.9 (2350) Прочие расходы:

Расходы на услуги банков	9 456,00
Реализация прочего имущества (материалов)	75 001,50

2.10 (2410) Налог на прибыль (доходы) организаций: налог, уплачиваемый в связи с применением УСН – 46 702,00

Генеральный директор		Чулицкий Алексей Львович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

«17» марта 2026 г.