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

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехкомплект» (ООО «Спецтехкомплект»)

ИНН 5038034230, КПП 503801001, ОГРН 1025004914021

Адрес: 141290, Московская область, г.о. Пушкинский, г Красноармейск, ул Свердлова, дом 1

1. Общая информация об организации

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

Дата образования компании 29.11.2000 г.

Уставный капитал общества 10 тыс. руб.

Единственным участником является физическое лицо Андрушко В.С. с долей 100%.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 чел.

Компания применяет общую систему налогообложения (ОСНО)

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.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

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

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69.5 -Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

46.43 - Торговля оптовая бытовыми электротоварами

4. Учетная политика

ООО «Спецтехкомплект» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «Спецтехкомплект» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

5. Инвентаризация Запасы

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Балансовая стоимость
Материалы	28.12.2025	432 тыс. руб
Товары	28.12.2025	1 083 тыс. руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Основные средства в отчетном периоде у общества отсутствовали.

6. Нематериальные финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

- выданный долгосрочный займ учредителю

7. Финансовые вложения (стр. 1240):

- банковский депозит – 1 000 тыс. руб.

- НДС по приобретенным ценностям – 1 332 тыс. руб.

- дебиторская задолженность в сумме 1 655 тыс. руб. состоит из задолженности покупателей и поставщиков, является текущей и реальна к взысканию.

Просроченной дебиторской задолженности нет.

7. Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам (стр. 1410)

В состав заемных средств входит займ, полученный от учредителя

8. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

- кредиторская задолженность состоит из задолженностей покупателей и поставщиков, носит текущий характер и реальна к взысканию. Просроченной кредиторской задолженности нет.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 17 854 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Но чистая прибыль организации за отчетный период составила 718 тыс. руб., что значительно превысило показатель предыдущего года. Несмотря на объем снижения выручки в отчетном году, рост показателя чистой прибыли обусловлен оптимизацией прочих расходов, связанных с деятельностью компании.

10. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

11. Дата составления текстовых пояснений: 17 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Андрушко В.С