



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ООО «Спецтехстрой» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

42.21. -Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;

41.20.- Строительство жилых и нежилых зданий;

42.22.2- Строительство местных линий электропередачи и связи.

3. Учетная политика

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

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В состав объектов основных средств входят активы стоимостью свыше 100 000 рублей, транспортные средства. Первоначальная стоимость ОС на 01.01.2025 составила 110 083,00 тыс.руб, поступило всего за 2025 год 60 488,00 тыс.руб. (приобретение транспортных средств по договорам лизинга), выбыло в 2025 г 12 093,00 тыс.руб (продажа двух транспортных средств) .

Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с месяца, следующего за месяцем списания с учета. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом ежемесячно и за 2025 год составила 34389,00 тыс.руб.

5. Запасы

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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Готовая продукция учитывается на счете 43 «Готовая продукция по фактически произведенным затратам». В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты (счета 20 «Основное производство»).

Запасы, переданные в залог у Общества в отчетном и предшествующих периодах отсутствовали.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаток запасов на 31.12.2025 г составил 1 328 015,00 тыс.руб. Показатели по стр. 1210 формы № 1 за 2024 -2025 гг увеличились по сравнению с 2023 годом, в связи с тем , что в 2024 году началось строительство солнечной электростанции Ногайской СЭС (Республика Дагестан), окончание строительства во втором квартале 2026г , поэтому списание материалов будет проведено после закрытия актов КС2 КС3 в 2026 году.

6. Финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1170)

По состоянию на 31.12.2025 г задолженность по предоставленным займам составила 2790,00 тыс.руб., по сравнению с предыдущим периодом уменьшилась на 8901,00 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность (стр. 1240)

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями (Заказчиками)	143 584,00	93 049,00	87 643,2
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	245 809,10	365 336,8	517 051,00
Расчеты с бюджетом	8207,00	5882,8	410,4
Прочая дебиторская задолженность	1302,9	6693,4	2862,4
Итого дебиторская задолженность	398 903,00	470 962,00	607 967,00

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Смолянинова Елена Николаевна, доля участия — 100 процентов.

Долгосрочных, краткосрочных заемных средств и обязательств по состоянию на 31.12.2025 г нет.

9. Кредиторская задолженность (стр.1520)

Информация о наличии и структуре кредиторской задолженности представлена в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями (Заказчиками) по авансам полученным	1 353 086,8	1 378 968,7	1 188 889,1

Расчеты с поставщиками (подрядчиками)	328 702,5	311 796,4	164 511,00
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	28 367, 00	18 605,7	22 198 ,7
Расчеты с разными кредиторами	1237,7	62 929,2	77 244,2
Итого кредиторская задолженность	1 711 394,00	1 772 300,00	1 452 843,00

10. Выручка (стр.2110)

Выручка за минусом НДС за 2025 год составила 355 993,00 тыс.руб, в том числе :

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Выручка по виду экономической деятельности (тыс. руб.)
42.21.	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения	148 033,6
41.20.	Строительство жилых и нежилых зданий	43 862,5
42.22.2	Строительство местных линий электропередачи и связи	164 096,9

Общество получает выручку от реализации товаров, работ, услуг на территории РФ.

11. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже приведена информация о себестоимости продукции (работ, услуг), коммерческих и управленческих расходов за 2025 и 2024 годы:

Статья расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость продаж	335 779,00	434 307,00
Коммерческие расходы	1 973,00	1 577,00
Управленческие расходы	38 730,00	81 522,00
Итого расходы по обычным видам деятельности :	376 482,00	517 406,00

Статья расходов	2025 год	2024 год
Материальные затраты	316 099,8	483 828,2
Расходы на оплату труда	47 801,00	25 949,5
Отчисления в СФР	9 412,4	5 034,8
Прочие затраты	3 168,8	2 593,5
Итого:	376 482,00	517 406,00

12. Прочие доходы (стр. 2340) :

Состав прочих доходов представлен в таблице :

Прочие доходы	2025 год	2024 год
---------------	----------	----------

Штрафы, пени, неустойки к получению	1 781,4	171,4
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	66 159,1	13 623,4
Списание просроченной задолженности (только по бухгалтерскому учету)	49 658,2	30,6
Предоставление премии покупателю за объем покупок	18 736,6	0
Проценты к получению	36,1	0
Прочие доходы	176,6	179,6
Итого доходы:	136 648,00	14 005,00

13. Прочие расходы (стр. 2350) :

Состав прочих расходов представлен в таблице :

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Штрафы, пени, неустойки к получению	577,3	705,00
Расходы , связанные с реализацией прочего имущества	55295,5	2 908,8
Списание просроченной задолженности (только по бухгалтерскому учету)	23 428,5	84,5
Услуги банка	300,00	615,3
Прочие расходы	10 696,7	5274,4
Итого расходы:	90 298,00	9 588,00

14. Чистая прибыль за 2025 год составила 24 944,00 тыс. руб.

15. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет о целевом использовании средств (нулевая);
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «Спецтехстрой»

Е.Н.Смолянинова

