

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
ООО «СПЕЦПРОМСЕРВИС»
за 2025 год**

1. **Общие сведения:** Общество с ограниченной ответственностью «СпецПромСервис» (ИНН 5402056147, ОГРН 1195476071230) зарегистрировано по адресу: 630015, Новосибирская обл., городской округ город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Красина, д. 74, офис 404/1. Основной вид деятельности: (46.90 Торговля оптовая неспециализированная).

Уставный капитал составляет: 30 тыс.руб.

Единственный участник ООО физическое лицо Молдаков В.А. с долей 100%.

2. **Основа подготовки:** Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.
3. **Обязательный аудит:** В соответствии с законодательством РФ, малые предприятия освобождены от обязательного аудита.
4. **Основные показатели:** В 2025 году компания осуществляла деятельность в штатном режиме. Выручка составила 31 839 тыс. руб., чистая прибыль (убыток) — (9 483) тыс. руб.

По финансовым показателям организации за 2025 год сложился чистый убыток. Основными факторами, обусловившими данную ситуацию, явились два взаимодополняющих аспекта: снижение потребительского спроса на ключевые товары компании и одновременное существенное увеличение себестоимости транспортных расходов.

Параллельно с падением доходов, организация столкнулась с ростом операционных издержек. Значительное удорожание логистических услуг, вызванное повышением цен на топливо, изменениями в цепочках.

Дополнительным, но не менее значимым, фактором, повлиявшим на итоговую финансовую отчетность, стало наличие убытков прошлых лет. Корректировки, внесенные в уточненные декларации по НДС, выявили необходимость доначисления налогов и, как следствие, увеличение общей суммы убытка. Эти перерасчеты, хотя и относятся к предыдущим учетным периодам, отразились на показателях текущего года, углубляя негативную динамику.

5. Событие после отчетной даты:

На основании учетной политики и требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства», в межотчетный период (31.12.2024) были пересмотрены критерии признания ОС. Объект, соответствует критерию малоценных объектов (стоимостью менее 100 тыс.руб.), переведен в состав малоценного оборудования/материалов.

Данная операция отражена ретроспективно:

Списана первоначальная стоимость: Дт 01.09 — Кт 01.01 — 194 тыс.руб.

Списана накопленная амортизация: Дт 02.01 — Кт 01.09 — 90 тыс.руб.

Объект продолжают учитывать за балансом/на счете МЦ 04 для контроля наличия.

Результатом корректировки стало уменьшение нераспределенной прибыли на начало 2025 года. Изменение в строке 1370 «Нераспределенная прибыль»

78 тыс.руб. и стр. 1450 «Отложенные налоговые обязательства» 26 тыс.руб.

Директор:  Молдаков В.А./

Дата: «17» марта 2026 г.

