

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦЭЛМОНТАЖ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование - ООО «СЭМ»

1.2. Юридический адрес - 420036, Казань г, КМПО ТЕР. КОЛЛЕКТИВНЫЙ САД N2 СНТ ОАО, д. 64

1.3. Дата государственной регистрации - 07.07.2022 г.

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация (директор)	1
Основное подразделение (2 электромонтажника, водитель)	3

1.6. Уставный капитал составляет 10000,00 руб.

Участниками являются:

- Петрушко Денис Анатольевич с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основной (обычный) вид деятельности

- 43.21 Производство электромонтажных работ

Дополнительные виды деятельности

- 43.29 Производство прочих строительно монтажных работ
- 43.31 Производство штукатурных работ
- 43.32 Работы столярные и плотничные
- 43.32.1 Установка дверей (кроме автоматических и вращающихся), окон, дверных и оконных рам из дерева или прочих материалов
- 43.32.3 Производство работ по внутренней отделке зданий (включая потолки, раздвижные и съемные перегородки и т.д.)
- 43.33 Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен
- 43.34 Производство малярных и стекольных работ
- 43.34.1 Производство малярных работ
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган – Директор Общества: Петрушко Денис Анатольевич (Приказ №1 от 01.08.2022 г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3. Основные средства

Основные средства ООО «СЭМ» по состоянию на 31.12.2025 г.:

- 1) Бытовка 2,4*6 (2023)
- 2) Бытовка 2,3*5,95м (2024)
- 3) Бытовка 2,4*6 (2025)
- 4) Ноутбук Gravity 16 G2 Pro (2025)
- 5) Легковой автомобиль Voyah Free VIN EDAVGC3B0SL101580 P 274 EK 716 (взят в лизинг в 2025)
- 6) Легковой автомобиль EVOLUTE I-SPACE VIN ED4E6C2A7SL000997 T 859 BA 716 (взят в лизинг в 2025)

Все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех объектов основных средств.

4. Нематериальные активы

НМА на балансе не числятся.

5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025 г.	
Материально-производственные запасы	30.12.2025 г.	
Нематериальные активы отсутствуют	30.12.2025 г.	
Инвентаризация расчетов	30.12.2025 г.	

В ходе инвентаризации ОС, МПЗ и расчетов недостач и излишков не выявлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы от реализации организации за отчетный период составили 24 759 тыс. руб., расходы по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете составили 17 334 тыс. руб., прочие расходы – 3 294 тыс. руб. В налоговом учете расходы учтены в большем объеме 22 274 тыс. руб, данная временная разница возникла из-за разных правил признания расходов по лизингу в бухгалтерском и налоговом учете. Это не влияет на правильность исчисления налога на прибыль, так как налоговая база сформирована в соответствии с требованиями главы 25 НК РФ. Исчислен налог на прибыль за 2025 г. в размере 621 тыс. руб.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 20.03.2026 года.

Директор, Петрушко Денис Анатольевич