Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «СПЕЦРЕМСЕРВИС» за 2025 год

ООО «Спецремсервис» ИНН 6658490926 КПП 665801001

Основной и единственный вид деятельности организации в 2025 году: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

Бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства с 01.08.2016, организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним. не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Уставный капитал – 150000 руб. - принадлежит физическим лицам.

Общество, владея недвижимым имуществом в городе Екатеринбурге, сдаёт его в аренду организациям и предпринимателям в соответствии с основным видом экономической деятельности.

Стр 1150 – В 2025 году увеличение стоимости материальных внеоборотных активов за счет ввода в эксплуатацию основных средств (+ 665 т.р.), уменьшение – за счет начисления амортизации.

Стр 1250 – денежные средства на счетах в банке, в т.ч., на депозитных счетах.

Стр 1300 – увеличение капитала за счет чистой прибыли за 2025 год по основной деятельности, исчисленной по методу «начисления» (+4930 т.р.), уменьшение – за счет выплаты дивидендов участникам – физическим лицам (-1100 т.р.).

Стр 2110 - Доход от сдачи имущества в 2025 году, исчисленный по методу «Начисления» - 24232 тыс. руб.

Стр 2120 - Расходы, на обслуживание и управление, связанные с получением дохода, исчисленные методом «Начисления» - 20102 тыс.руб.

Стр 2340 - проценты от размещения на депозитах временно свободных денежных средств. Для расчёта налога по Упрощённой системе налогообложения используется метод «По оплате», доходы и расходы отражены в декларации по УСН.

Стр 2410 – начисленный налог при применении упрощённой системы налогообложения (392 тыс. руб.). Для расчёта налога по Упрощённой системе налогообложения используется метод «По оплате», доходы и расходы отражены в декларации по УСН.

Директор Кирчегин А.Б.

20 марта 2026 г

