

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТЕХ»

ИНН/КПП 2703088997/270301001

ОГРН 1162724058056

Адрес: 681005, Хабаровский край, гор. Комсомольск-на-Амуре, Северное шоссе, д. 56, оф. 35

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Наименование - Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТЕХ»

Краткое наименование – ООО «СПЕЦТЕХ»

Юридический адрес – 6810005, Хабаровский край, г. Комсомольск-на-Амуре, Северное шоссе, д. 56, оф. 35

Дата государственной регистрации – 11.03.2016

Уставный капитал – 10000 руб.

Учредитель – Полещук Вячеслав Анатольевич 10000,00 руб (100%)

Директор – Полещук Вячеслав Анатольевич

Основной вид экономической деятельности – 45.3

1. Основание составления отчетности

Общество в праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства. Дата включения в реестр МСП 1 августа 2016.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦТЕХ» не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение о ликвидации.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	662	-	906	(997)	-	-	X	X	571	-
	3а 2024 г.	117	-	2 320	(1 775)	-	-	X	X	662	-
в том числе: Сырье и материалы											
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	662	-	906	(997)	-	-	-	-	571	-
	3а 2024 г.	117	-	2 320	(1 775)	-	-	-	-	662	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		

Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 816	-	88	-	(127)	-	-	2 778	-
	3а 2024 г.	2 639	-	230	-	(53)	-	-	2 816	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9	-	12	-	(1)	-	-	20	-
	3а 2024 г.	2	-	7	-	-	-	-	9	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	130	-	63	-	(47)	-	-	146	-
	3а 2024 г.	93	-	54	-	(17)	-	-	130	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	3	-	2	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	3	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	2 674	-	12	-	(79)	-	-	2 608	-
	3а 2024 г.	2 544	-	167	-	(36)	-	-	2 674	-
Итого	3а 2025 г.	2 816	-	88	-	(127)	-	-	2 778	-
	3а 2024 г.	2 639	-	230	-	(53)	-	-	2 816	-

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	556	-	-	(160)	-	-	396
	3а 2024 г.	-	556	-	-	-	-	556
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	556	-	-	(160)	-	-	396
	3а 2024 г.	-	556	-	-	-	-	556
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	120	3	-	(17)	-	-	105
	3а 2024 г.	236	48	-	(164)	-	-	120

в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3	3	-	(3)	-	-	3
	3а 2024 г.	138	-	-	(134)	-	-	3
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	84	-	-	-	-	-	84
	3а 2024 г.	94	20	-	(29)	-	-	84
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	29	-	-	(15)	-	-	14
	3а 2024 г.	4	25	-	(1)	-	-	29
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3	-	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	676	3	-	(177)	-	X	501
	3а 2024 г.	236	604	-	(164)	-	X	676

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	997	1 775
Затраты на оплату труда	136	120
Отчисления на социальные нужды	41	36
Амортизация	-	-
Прочие затраты	12	16
Итого по элементам	1 186	1 948
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 186	1 948

Дата составления 24.03.2026

Директор

Полещук В.А.