

# Общество с ограниченной ответственностью "СпецСервисСклад"

ИНН 6722038420 КПП 672201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "СпецСервисСклад" (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерская и финансовая отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В соответствии с п. 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ССС» сдает упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## 1. Краткая характеристика деятельности организации:

- 1.1. Сокращенное наименование: ООО «ССС»
- 1.2. Юридический адрес: 215047, Смоленская область, м.о. Гагаринский, с. Карманово, ул. Советская, д. 23, офис 8
- 1.3. Дата государственной регистрации: 20.01.2023
- 1.4. Численность сотрудников: 1
- 1.5. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

основной ОКВЭД: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

## 1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере.

- Генеральный директор Общества: Пятибрат Александр Олегович (Приказ №1 от 20.01.2023 на основании решения единственного учредителя №1 от 03.11.2022);
- Главный бухгалтер Общества: Пятибрат Александр Олегович (Приказ №5 от 20.01.2023).

## 2. Информация об учетной политике.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора (он же главный бухгалтер). При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда"; ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"; ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах"; ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам"; ПБУ 16/2002 "Информация по прекращаемой деятельности".

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Учет капитальных вложений ведётся в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

По строке 1150 баланса «Материальные внеоборотные активы» числятся:

- 3.1 Амортизируемые ОС:
  - Оборудование (стоимость с учетом накопленной амортизации) – 323,00 тыс. руб.
- 3.2 Не амортизируемые ОС:
  - Земельный участок (Московская обл., Наро-Фоминский г. о., тер. "Технопарк Свитино" земельный уч. 16) – 20000 тыс. руб.
- 3.3 Незавершенные капитальные вложения – 66937 тыс. руб.
- 3.4 Оборудование, переданное в монтаж – 14743 тыс. руб.

#### 4. Предмет аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме: лизинговых; договоров, по которым предполагается субаренда.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 215047, Смоленская область, м.о. Гагаринский, с. Карманово, ул. Советская, д. 23, офис 8 (Договор № А/3-2025 от 30.01.2025г.). Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### 5. Нематериальные активы.

По строке 1170 баланса «Нематериальные финансовые и другие нематериальные активы» (НМА) не числятся.

6. Запасы учитываются по фактической себестоимости. Оценка МПЗ при списании и МПЗ, находящихся в остатках на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО). Запасы для управленческих нужд списываются на расходы сразу после приобретения. По строке 1210 «Запасы» числятся строительные материалы- 5844 тыс. руб.

#### 7. Обязательства:

7.1. Кредиторская задолженность (краткосрочная). Срок погашения обязательств не наступил- 2450 тыс. руб. в т. ч. расчеты с бюджетом- 70 тыс. руб.;

7.2. Дебиторская задолженность (краткосрочная). Срок погашения обязательств не наступил.  
– Расчеты с поставщиками – 1356 тыс. руб.

#### 8. Учет расходов по кредитам и займам:

– Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» от 06.10.2008 № 107н.

– По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» числится задолженность в размере 112840 тыс. руб. срок исполнения обязательств не наступил.

#### 9. Размещение депозитов.

ООО размещает депозиты на срок до 3-х месяцев и учитывает их как денежные эквиваленты. На 31.12.2025 числится депозит в размере 600 тыс. руб.

#### 10. Капитал и расчеты с участниками:

Уставный капитал Общества составляет 1260 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

- Агурейкин Михаил Владимирович - 1/3 доли
- Монахова Светлана Ивановна - 1/3 доли
- Пятибрат Александр Олегович - 1/3 доли

#### 11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

За 2025 год выручка по планируемому виду деятельности Общества - "Сдача имущества в аренду" отсутствует, т.к. предполагаемый к сдаче в аренду складской производственный комплекс находится в стадии капитального строительства и не принят в эксплуатацию, строительно-монтажные работы не завершены. В виду отсутствия выручки образовался убыток по обычным видам деятельности.

- процентов по размещенным депозитам - 52 тыс. руб.;
- исправительных (корректировочных) записей по операциям прошлых лет - 264 тыс. руб. (восстановлены излишне отраженные расходы в бухгалтерском учете).

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

Генеральный директор \_\_\_\_\_ (Пятибрат А.О.)

