

Общество с ограниченной ответственностью "Специалист"

ИНН 4345360724, КПП 434501001, ОГРН 1134345015001,

адрес: 610007, Кировская обл. г. Киров, ул. Социалистическая, д 7 помещение 6, офис 2

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Специалист»

ИНН: 4345360724

ОКПО: 22956153

ОКОПФ: 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)

ОКФС: 16 (Частная собственность)

Юридический адрес: 610007, Кировская обл., г. Киров, ул. Социалистическая, д. 7, помещение 6, офис 2

Организация создана в соответствии с законодательством РФ и осуществляет деятельность, направленную на извлечение прибыли. Основным видом деятельности является забор, очистка и распределение воды.

Общество в соответствии с критериями, установленными Федеральным законом № 209-ФЗ, относится к субъектам малого предпринимательства. В связи с этим бухгалтерская отчетность формируется по упрощенной системе (включает только Бухгалтерский баланс и Отчет о финансовых результатах). Применяются упрощенные способы ведения учета, включая упрощенный рабочий план счетов. Организация использует право, предусмотренное ФСБУ 4/2023, на формирование отчетности по упрощенной системе с меньшей детализацией показателей. Применяемые способы учета соответствуют упрощенной системе ведения бухгалтерского учета, принятой в учетной политике Общества.

Сведения об аудите:

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту, что отмечено в титульном листе баланса.

2. Основание составления и учетная политика

Отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности:

Федеральный закон № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) – при формировании показателей использовались требования действующих стандартов, регулирующих учет отдельных активов, обязательств и капитала.

Приказ Минфина РФ № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»- в части применяемых форм отчетности

При формировании отчетности Организация руководствуется принципами рациональности и существенности. 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. Организация применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Налог за 2025г составил 82тыс. руб. (отражен по строке 2410 Отчета о финансовых результатах).

3. Основные показатели деятельности за 2025 год

В 2025 году Общество продолжило финансово-хозяйственную деятельность в условиях рыночной экономики. Основные финансовые результаты деятельности за 2024-2025 гг. представлены в динамике.

Активы организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составили 64 096 тыс. руб., что на 433 тыс. руб. выше уровня прошлого года (рост на 0,68%).

Основную долю в структуре активов занимают внеоборотные активы (94,3%), представленные: Основные средства: 60 321 тыс. руб. (94,2% от всех активов). Снижение по сравнению с 2024 годом (61 312 тыс. руб.) на 991 тыс. руб. обусловлено начисленной амортизацией.

Финансовые вложения: 165 тыс. руб. (появились в 2025 году, в 2024 году отсутствовали).

Оборотные активы составили 3 610 тыс. руб. (5,6% от всех активов):

Денежные средства: 307 тыс. руб. (рост в 7,7 раза по сравнению с 2024 годом).

Дебиторская задолженность: 3 293 тыс. руб. (рост на 43% относительно 2024 года). Увеличение связано с ростом объема реализации и увеличением отсрочек платежа для покупателей.

Запасы: стабильны на уровне 10 тыс. руб. (материалы для текущей деятельности).

3.2. Пассивы

Источники формирования активов на 31 декабря 2025 года распределены следующим образом:

Капитал и резервы: 435 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: 424 тыс. руб. (увеличилась за год на 82 тыс. руб. за счет чистой прибыли 2025 года).

Обязательства: 63 661 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства: 423 тыс. руб. (значительный рост с 50 тыс. руб. в 2024 году).

Краткосрочные займы привлечены для пополнения оборотных средств.

Кредиторская задолженность: 3 090 тыс. руб. (рост на 58,6% по сравнению с 2024 годом).

Основной объем — задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Прочие краткосрочные обязательства: 60 148 тыс. руб. (снижение на 1,2% относительно 2024 года). В этой статье отражены расчеты по договору доверительного управления, которые уменьшаются на оплаченную амортизацию в соответствии с договором.

Валюта баланса на конец 2025 года составила 64 096 тыс. руб., что совпадает с итогом актива.

4. Финансовые результаты деятельности

По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере 81 тыс. руб. (в 2024 году — 30 тыс. руб.). Рост прибыли обусловлен увеличением выручки и контролем над расходами.

Основные показатели отчета о финансовых результатах:

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Изменение
Выручка	8 465	7 839	+ 626
Расходы по обычной деятельности	(6 822)	(6 605)	+ 217
Проценты к уплате	14		+ 14
Прочие доходы	465	69	+ 396
Прочие расходы	(1 931)	(1 200)	+ 731
Налог при УСН	(82,00)	(73)	+ 9
Чистая прибыль	81	30	+ 51

Причины роста выручки: увеличение объема реализации услуг/работ, расширение клиентской базы и рост тарифов.

Значительный рост прочих доходов (на 396тыс. руб.) связан с корректировкой расчетов с МУП Водоканал.

Увеличение прочих расходов обусловлено ростом внереализационных затрат, в том числе процентов к уплате (14 тыс. руб.) по новым краткосрочным займам.

4. Пояснения к существенным статьям отчетности

Основные средства (строка 1150)

На 31.12.2025: 60 321 тыс. руб.

На 31.12.2024: 61 312 тыс. руб.

На 31.12.2023: 62 882 тыс. руб.

Снижение стоимости основных средств обусловлено ежемесячным начислением амортизации. Выбытия и переоценки в отчетном периоде не производились.

6.2. Финансовые вложения (строка 1170)

2025 г.: 165 тыс. руб.

2024 г.: 0 тыс. руб.

Появление финансовых вложений связано с предоставлением заемных средств.

6.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (строка 1240) выросла с 2 301 тыс. руб. до 3 293 тыс. руб. в связи с увеличением объема реализации и ростом задолженности по субсидиям на возмещение части недополученных доходов РСО. Просроченной дебиторской задолженности не выявлено.

Кредиторская задолженность (строка 1520) увеличилась с 1 948 тыс. руб. до 3 090 тыс. руб. Основная сумма — задолженность по договору доверительного управления.

5. События после отчетной даты и условные факты

Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по 20.03.2026), способных оказать влияние на оценку отчетности, не происходило.

7. Сведения о директоре и дате подписания

Директор: Мальцев Антон Николаевич

Дата подписания отчетности: 23 марта 2026 г.

Настоящая пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности и составлена для представления заинтересованным пользователям.

Директор ООО «Специалист»

23 марта 2026 г.



Мальцев А.Н.