



**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«СПЕЦТЕХСЕРВИС»**

628685, ХМАО-Югра, го Мегион
г. Мегион, ул. Западная, зд.24/1
ИНН 8605015840 КПП 860501001
e-mail: spectech.service@yandex.ru

р/с 407 028 108 383 400 030 17
В ФИЛИАЛ «ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ»
АО «АЛЬФА-БАНК»
к/с 301 018 101 000 000 009 64 В
УРАЛЬСКОЕ ГУ БАНКА РОССИИ
БИК 046577964

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТЕХСЕРВИС» (ИНН 8605015840) зарегистрировано и осуществляет деятельность по адресу: Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г.о. Мегион, г Мегион, ул. Западная, здание 24/1.

Уставный капитал Общества составляет 45 000 рублей, единственным Участником ООО «СПЕЦТЕХСЕРВИС» является Мавроди Евгений Васильевич.

За ведение бухгалтерского учета отвечает генеральный директор Общества Мавроди Евгений Васильевич.

ООО «СПЕЦТЕХСЕРВИС» применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения — доходы).

Основной вид экономической деятельности ОКВЭД 25.11 - Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.

Организация ведет деятельность по виду экономической деятельности ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность Организации за 2025 год — 0 человек (генеральный директор оформлен по внешнему совместительству).

Организация является субъектом малого предпринимательства и имеет

право применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность: Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Основные средства (ФСБУ 6/2020): Объекты недвижимости и прочее имущество, используемые для сдачи в аренду, учитываются в составе основных средств. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются на расходы в момент принятия к учету. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Амортизация начисляется линейным способом. Недвижимость, предназначенная для сдачи в аренду, отражается по первоначальной (исторической) стоимости.

Запасы: 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.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Признание доходов и расходов: Кассовый метод (в момент поступления денег на счет или в кассу). Расходы для целей налогообложения не учитываются.

Как микропредприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

3.1. К строке 1150 «Материальные внеоборотные активы»:

Строка 1150 «Материальные внеоборотные активы» состоит из объектов недвижимости (здания, сооружения), предназначенных для сдачи в аренду. Показатель отражен по остаточной стоимости. Динамика снижения показателя (с 74 тыс. руб. на 31.12.2023 до 51 тыс. руб. на 31.12.2025) обусловлена начислением амортизации.

3.2. К строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:

Показатель практически полностью состоит из дебиторской задолженности арендаторов за оказанные услуги и выставленную арендную плату. В отчетном периоде (2025 год) была списана безнадежная к взысканию дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности в размере 1 736 тысяч рублей.

3.3. К строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»:

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» основную долю занимает задолженность перед поставщиками товаров (коммунальные платежи).

4. Анализ финансового результата

4.1. К строке 2110 «Выручка»: Выручка за 2025 год составила 2 698 тыс. руб., что не значительно выше показателя прошлого года (2 409 тыс. руб.).

4.2. К строке 2350 «Прочие расходы»: В строке отражена сумма списанной дебиторской задолженности. Списанная сумма учитывается на забалансовом счете 007 для наблюдения за возможностью ее взыскания в течении 5 лет.

4.3. По строке 2410 «Налог при упрощенной системе»: Отражена сумма налога при УСН в размере 126 тыс. руб.

4.4. К строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)»: Организация по итогам 2025 года получила чистый убыток в размере (1 550 тыс. руб.). Убыток прошлых лет (Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)) на 31.12.2025 составил (373 тыс. руб.).

Существенных событий, способных повлиять на финансовое положение после 31.12.2025, не зафиксировано.

Генеральный директор

Е.В. Мавроди

