

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД ООО «Спецсервис М»

1. Сведения об организации

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Спецсервис М" (ООО " Спецсервис М"), далее – Организация.

1.2 Юридический адрес: 115409, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОСКВОРЕЧЬЕ-САБУРОВО, УЛ. МОСКВОРЕЧЬЕ, Д. 1, К. 1, ПОМ. 15/1

1.3 Фактический адрес: 115409, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОСКВОРЕЧЬЕ-САБУРОВО, УЛ. МОСКВОРЕЧЬЕ, Д. 1, К. 1, ПОМ. 15/1

1.4 Дата государственной регистрации: 16.12.2022 Основной государственный регистрационный 1227700878679, ИНН 9724114030

1.5 Основными видами деятельности организации являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.6 Учредителем организации является:

Белогуров Олег Григорьевич – 100 % Уставного капитала.

Среднесписочная численность работников организации по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, генеральный директор, внешний совместитель. На основании Сведений из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства организация является микропредприятием.

В 2025 году выручка от реализации составила 9854 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности составили 2622 тыс. руб. Прочие доходы 2419 тыс. руб. Прочие расходы составили 60 тыс. руб. Налог на доходы составил 647 тыс. руб. По итогам 2025 года организация получила прибыль 8944 тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил (стандартов) бухгалтерского учета и отчетности.

2. Элементы учетной политики

2.1 Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего 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 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

- 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.

2.2 Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, перспективно, без пересчета сравнительных показателей отчетности за соответствующие отчетные годы. Организация отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно.

2.3 Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основных средств, если стоимость такого актива не превышает 100 000 руб. за единицу.

2.4 Организация начисляет амортизацию с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Организация начисляет амортизацию линейным способом.

2.5 Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

2.6 При списании материально-производственных запасов на расходы и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.7 Выручка от реализации определяется в момент отгрузки и перехода права собственности на товары (продукцию), а также на дату подписания актов выполненных работ (оказанных услуг) в соответствии с условиями заключенных договоров.

2.8 Организация включает в состав бухгалтерской отчетности баланс и отчет о финансовых результатах. Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организация составляет по упрощенным формам согласно Приложению № 5 к Приказу Минфина России от 02.07.2010 № 66н.

2.9 Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

3.1 Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 бухгалтерского баланса отражены финансовые и другие оборотные активы (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Финансовые и другие оборотные активы		
В том числе:		
Авансы, выданные поставщикам	13003	16
Дебиторская задолженность покупателей	471	499
Уплаченная, но не списанная госпошлина	88	
Итого дебиторская задолженность	13562	515
Расходы будущих периодов (права использования)	16	8

программы Контур. Экстерн		
Итого финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)	13578	523

3.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность		
В том числе:		
Задолженность поставщикам	50	66
Авансы покупателей	580	
Задолженность по налогам	209	109
Задолженность по страховым взносам	12	9
Итого краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)	851	184

3.3 Расходы по обычным видам деятельности

По строке 2120 ОФР отражены расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Показатель	За 2025	За 2024
Расходы по обычным видам деятельности		
В том числе:		
Управленческие расходы:		
Заработная плата	451	481
Страховые взносы	123	107
Взносы в ФСС от НС	3	3
Управленческие нужды	519	509
Итого общехозяйственные расходы	1096	1100
Земельный налог	12	12
Налог на имущество	18	2
Взносы на капремонт	106	92
Коммунальные расходы	1390	1284
Итого себестоимость продаж	1526	1390
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120)	2622	2490

3.4 Прочие расходы

По строке 2350 ОФР отражены прочие расходы (тыс. руб.)

Показатель	За 2025	За 2024
Прочие расходы		
В том числе:		
Плата за предоставление сведений из ЕГРН	1	
Расходы на услуги банков	59	28
Итого прочие расходы (строка 2350)	60	28

4. Операции со связанными сторонами

В 2025 году Организация получила от учредителя Белогурова О.Г. денежные средства в размере 19 997 000 (девятнадцать миллионов девятьсот девяносто семь тысяч) рублей по договору долгосрочного беспроцентного займа № 3/2025-з от 17.12.2025 г. Также в 2025 году Организацией был осуществлен частичный возврат денежных средств учредителю Белогурову О.Г. по долгосрочному беспроцентному займу б/н от 21.01.2021 г. в размере 710 000 (семьсот десять тысяч) рублей. Связанными сторонами данных сделок для ООО «Спецсервис М» являются учредитель Белогуров О.Г. и генеральный директор Белогурова Е.В.

5. Прочая информация

Государственная помощь в виде субвенций, субсидий и бюджетных кредитов отсутствует.

Организация по итогам 2025 г. не создавала резерв по сомнительным долгам, т.к. такая задолженность отсутствует.

Судебные разбирательства в 2025 г. отсутствуют.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, способные оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности.

Ситуация СВО не оказывает существенного влияния на деятельность Организаций и бухгалтерскую отчетность.

Отсутствуют события или условия, которые выходят за рамки периода 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно. Организация будет продолжать деятельность в будущем без намерений сокращать или прекращать свою деятельность, а также будет платить по своим обязательствам.

Генеральный директор

"23" марта 2026 года



Е.В. Белогурова