ООО “ПК “СПЕЦДЕТАЛЬ”
ИНН: 6671458470 КПП: 667801001 ОКПО: 33885255
Юр. адрес: 620091, Свердловская область, г. Екатеринбург,
ул. Артинская, д. 12Б, помещение 17
e-mail: specdetal@pk-specdetal.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 46.74
В отчетном периоде Общество осуществляло: Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями
Среднесписочная численность составила 1 человек
Система налогообложения ОСНО

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000,00 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный – 10 000,00 (десять тысяч) руб.

Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применение стандартов бухгалтерского учета

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

Отчетность

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

Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

ООО “ПК “СПЕЦДЕТАЛЬ”
ИНН: 6671458470 КПП: 667801001 ОКПО: 33885255
Юр. адрес: 620091, Свердловская область, г. Екатеринбург,
ул. Артинская, д. 12Б, помещение 17
e-mail: specdetal@pk-specdetal.ru

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы организации на 31.12.2025 г. составляют 1 971 902,96 руб. и состоят из товаров.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 270 072,41 руб., из которых 2 095 166,68 руб. — задолженность покупателей за отгруженные товары, 37 768,00 руб. — авансы выданные. Вся задолженность является краткосрочной. Просроченных обязательств и задолженности, требующей создания резерва, не выявлено. Резерв не создавался в связи с отсутствием просроченных долгов.

Налоги и расчет с бюджетом

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 32 684,00 руб. Исчисление налога производится в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ.

Директор Вострецова И.А.

ПК
СПЕЦ ДЕТАЛЬ