Пояснения

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО «Спецстрой-Инжиниринг»

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственности.
1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой-Инжиниринг».
1.2. Юридический адрес: 352800, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. Набережная, 14.
1.3. Фактический (почтовый) адрес: 352800, Краснодарский край, г. Туапсе, ул. Набережная,14
1.4. Дата государственной регистрации: 19 мая 2014 года серия 23 № 008896278.
Свидетельство о постановке на учет в налогом органе юридического лица, образованного в соответствии с законодательством РФ, по месту нахождения от 19.05.2014г. серия 23 № 008896073.
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр от 19.05.2014г. за основным государственным номером 1142365000579
1.5. Уставный капитал организации составляет 55 000 руб. сформирован в полном объеме за счет взносов учредителя. Учредитель является гражданином России.
Доли в уставном капитале оплачены полностью.
1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.7. Организация относится к субъектам малого предпринимательства, так как среднесписочная численность работников составляет 67 человек подп. 2 ч. 1 ст. 4 Закона от 24.07.2007г. № 209-ФЗ
1.8. Организация не подлежит обязательному аудиту, так как не подпадает под критерии, установленные ст. 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ и ст. 1 Федерального закона от 28 декабря 2010 г. № 400-ФЗ.
1.9. Основным видом деятельности является выполнение общестроительных работ и специальных видов работ на опасных производственных объектах (66,8% выручки) и прочие услуги (33,2% выручки).
1.10. ООО «Спецстрой-Инжиниринг» является:
- членом НП «СРО «РОСК», свидетельство № 0573.02-2014-2365022832-С-006 от 07.07.2015г.
1.11. Все вводимые показатели приведены в тысячах рублей.
1.12. Проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата, на которую проводилась инвентаризация	Примечание
Основные средства	31.12.2025г.	---
Материально-производственные запасы	31.12.2025г.	---
Денежные средства	31.12.2025г.	---
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025г.	---
Расчеты по налогам и сборам	31.12.2025г.	---

1.13. ООО «Спецстрой-Инжиниринг» имеет расчетный счета:

- Филиал "ЮЖНЫЙ" ОАО "УРАЛСИБ" г. Краснодаре р/с – 40702810147870000943;

- Филиал АО "ВБРР" г. Краснодаре р/с – 40702810801030000222

2. Основные элементы учетной политики организации.

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (п.5, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33,35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
2.1.4. Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100,0 тыс. руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию (п.5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).
2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
2.1.6. Оценка материально-производственных запасов при из использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы» (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019г. № 180н).
2.1.7. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012).
2.1.8. Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется) (п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н).
2.1.9. Организация создает резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете, в налогом учете не создает резерв по сомнительным долгам. Не создает резерв по предстоящим расходам.
2.1.10. Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26).
2.1.11. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)").
2.1.12. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политике организации. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Пояснения к отчетности.

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.
3.1.2. К строке 1180 «Отложенные налоговые активы»

Вид актива	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечание
ОНА	0,0	2025г.	2026г.	

3.1.3. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Касса	Средства в пути	Средства на рублевых счетах	Средства на валютных счетах		
			Вид валюты, курс ЦБ РФ	Сумма в иностранной валюте	Сумма в валюте РФ
0,0	нет	813,6	Валютных счетов нет		

3.1.4. К строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечание
ОНО	220,0	2025г.	2026г.	

3.1.5. К строке 1540 «Оценочные обязательства»

Вид обязательства	Сумма	Дата возникновения	Срок погашения	Примечание
ОО	1107,0	2025г.	2026г.	

4. Аналитические данные

4.1. Рентабельность реализуемой продукции ($Р_{затр}$)

Выручка	56%	40%	39%	$Р_{затр} = П_{вал} / С_{ст}$ х 100%
				$П_{вал}$ - валовая прибыль (стр. 2100 Отч. о прибылях и убытках)
				$С_{ст}$ - себестоимость реализованной продукции (стр. 2120 Отчет о прибылях и убытках)

Ген. директор
ООО «Спецстрой-Инжиниринг» М.С. Попков