

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

Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой» (ООО «Спецстрой»)
ИНН 9725014952, КПП 772501001, ОГРН 1197746425667
Юридический адрес: 115142, Москва г, ул. Речников, дом 21, строение 7, этаж 1, помещение III, офис 15

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой» (ООО «Спецстрой») зарегистрировано в ЕГРЮЛ 04.07.2019, является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 16 млн руб., среднесписочная численность – 2 человека) и с 01.01.2021 применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы». Основной вид деятельности – 80.20 - Деятельность систем обеспечения безопасности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика и способы ведения учета

ПБУ 18/02 не применяется
Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчет не производится)
Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по ФИФО.
Резервы по сомнительным долгам не создаются.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Аренда

По договорам аренды № 47-24 от 01.05.2024г. (срок действия договора 11 месяцев) и № 34-25 от 01.04.2025г. (срок действия договора 11 месяцев) Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 115142, г. Москва, ул. Речников, дом 21.
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у общества отсутствовали

- основные средства
- нематериальные активы
- финансовые вложения
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей на 31.12.2025

Дебиторская задолженность составляет 1850 тыс. руб., в том числе одного крупного покупателя - 1800 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность - 6875 тыс. руб. состоит из текущей задолженности перед:

- поставщиками 1530 тыс. руб. (на сегодняшний день она погашена)
- покупателями 5296 тыс. руб. авансы по не закрытым договорам (на сегодняшний день осталось 2900 тыс. руб., которые завершим в этом году)
- налогам 49 тыс. руб. (на сегодняшний день они оплачены).

Капитал и расчеты с участниками

Уставной капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Светогоров Олег Борисович, доля участия – 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 322 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Светогоров Олег Борисович (Решение №1 от 24.06.2019, бессрочно).

Главный бухгалтер – Светогоров Олег Борисович.

Генеральный директор
ООО « Спецстрой »

О.Б. Светогоров