ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

СпецАрсенал62

ИНН 6230097830 КПП 623001001 ОГРН 1166234063500
390048, Россия, г. Рязань, ул. Зубковой, д. 27, кв. 251
р/с 40702810120300001642 в ТКБ БАНК ПАО г. Москва
к/с 30101810800000000388 БИК 044525388

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦАРСЕНАЛ 62» (далее «Общество») является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

2. Основные виды деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦАРСЕНАЛ 62»
Юридический адрес: 390047, Рязанская обл., Рязань г, Новоселковская ул., дом 9, офис 4
Основные виды экономической деятельности по ОКВЭД:

45.20 - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.31 – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

22.19.3 – Производство труб, трубок, рукавов и шлангов из вулканизированной резины.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 11 человек (на 31 декабря 2024 года – 12 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Маслов Павел Владимирович.

Участники Общества:

- Маслов Павел Владимирович – доля 50%;
- Архипов Александр Сергеевич – доля 50%.

3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условия, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, переоценка не проводится.

5. Запасы

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

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

6. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

7. Расходы будущих периодов.

Расходы признаются равномерно в течение срока действия договора или пропорционально какому-то показателю.

8. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

9. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Наименование показателя	**Первоначальная стоимость, тыс. руб.**	**Накопленная амортизация, тыс. руб.**
Машины и оборудования (кроме офисного)	9336	1144
Навес	4598	

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Запасы.

Наименование показателя	**Фактическая себестоимость на 31.12.25 г., тыс.руб.**
Запасы всего:	**16632**
В том числе: Сырье и материалы	 12251
Товары	4381

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность	тыс. руб.
Авансы поставщикам	6255
Задолженность покупателей	18286
Единый налоговый счет	138
Расчеты с подотчетными лицами	341
Итого:	**25020**

Капитал и резервы.

Капитал	**тыс. руб.**
Уставный капитал	10
Прибыль, подлежащая распределению	31227
Итого	**31237**

Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность	тыс. руб.
Задолженность поставщику	4489
Авансы покупателя	15350
Налоги	355
Краткосрочные займы	3133
Итого:	**23327**

Выручка.

Выручка, за 2025 г.	тыс.руб.
Предрейсовые осмотры	7027
Ремонт спецтехники	40309
Производство РВД	3529
Товар	2225
Итого	**53090**

Расходы по обычным видам деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности, за 2025 г.	тыс. руб.
Себестоимость	2018
Управленческие расходы (амортизация, оплата труда, налоги, ремонт, расход материалов в производство)	42510
Итого	**44528**

Налог на прибыль.

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 926 тыс. руб.

Генеральный директор _____ /_____/

«26» марта 2026 г.