Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦРЕМСЕРВИС»
(ООО «Спецремсервис»)
ИНН 5018087386, КПП 501801001, ОГРН 1035003370291
Адрес: 141077, Московская область, г. Королев, ул. Суворова, д. 19, кв. 83

Пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год.

1 Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью ООО «Спецремсервис») (далее – Организация) зарегистрировано 2104.2003 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Московской области
(Свидетельство о государственной регистрации № 50 002716317), ОГРН 1035003370291,
ИНН 5018087386, КПП 501801001
Юридический адрес:
141077, Московская область. г. Королев. ул. Суворова, д. 19, квартира 83.
Фактический адрес:
141102, Московская область, г Щёлково, ул. Фруктовая, сооружение 11Г
1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
1.3. Участники / Акционеры Организации:
Юрасов Евгений Николаевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор – Юрасов Евгений Николаевич,
Действующий на основании Решения № 13 от 01.02.2025 г. единственного участника общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦРЕМСЕРВИС».
1.5. Основной вид деятельности организации:
ремонт машин и оборудования – ОКВЭД 33.1.
техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств – ОКВЭД 50.20
1.6 Дополнительный вид деятельности организации:
обработка металлических изделий механическая – ОКВЭД 25.62
производство гидравлического м пневматического силового оборудования – ОКВЭД 28.12
1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 5 человек, по состоянию на 31.12.2024 г. составила 5 человек
1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора № 1-УП от 09.01.2025 г. (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
3.3. Учет доходов и расходов.
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.
В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:
- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.
Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.
3.4. Основные средства.
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.
В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.
Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.
3.5. Нематериальные активы в Организации в отчетном периоде отсутствовали.
3.6. Учет материалов.
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1 Выручка, прибыль.
Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 8 136 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 7 839 тыс. руб.
Прибыль по результатам 2025 года составила 93 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 176 тыс. руб.
4.2 Основные средства Организацией в 2025 году не приобретались.
4.3 Кредиты и займы Организацией в 2025 году не использовались.

5. Арендованные основные средства.

Организация арендует помещение-склад под организацию производства по договору аренды нежилого помещения № 1 от 09.01.2025 г. Общая площадь арендуемого помещения в 2025 г. – 479,8 кв. м. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 1 800 тыс. руб.

6. Состав основного управленческого персонала Организации.

Генеральный директор – Юрасов Евгений Николаевич.
Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 1 039 тыс. руб., а за 2024 год составил 778 тыс. руб.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор ООО «Спецремсервис» Е.Н. Юрасов

«27» марта 2026 г.