

**Пояснительная записка**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**ООО "СПЕЦГРАДСТРОЙ"**

Москва г.

20 января 2026 г.

**Введение**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СПЕЦГРАДСТРОЙ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**1. Общая информация**

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦГРАДСТРОЙ»
Сокращенное наименование	ООО «СПЕЦГРАДСТРОЙ»
Адрес юридического лица	125124, Г.МОСКВА, УЛ. 3-Я ЯМСКОГО ПОЛЯ, Д. 2, К. 1, ОФИС 301
Телефон	8 (499) 685-45-31
Адрес электронной почты	radaykinan@gmail.com
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7731421014
Код ОКПО	38307340
Код ОКТМО	45319000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	21/17

**1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала.**

Уставный капитал — 100 000 руб. и распределен следующим образом:

- 10 % (10 000 руб.) принадлежит учредителю - Шерстянкину Денису Александровичу.
- 5 % (5 000 руб.) принадлежит учредителю - Рогачеву Петру Владимировичу
- 10 % (10 000 руб.) принадлежит учредителю - Олейник Никите Сергеевичу
- 37,5 % (37 500 руб.) принадлежит учредителю - Голота Роману Михайловичу
- 37,5 % (37 500 руб.) принадлежит учредителю - Колыхалову Роману Юрьевичу

**1.3 Информация об органах управления.**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Голота Роман Михайлович.  
Главный бухгалтер — Радайкина Надежда Викторовна.

**1.4. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год**

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 673 560 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 0 тыс. руб.;

- внереализационные доходы — 7 376 тыс. руб.
- Проценты к получению – 876 тыс. руб.

Затраты составили:

- Расходы по обычным видам деятельности — 674 165 тыс. руб.;
- Проценты к выплате – 1 800 тыс. руб.
- Внереализационные расходы — 3 969 тыс. руб.
- Налог по прибыль – 506 тыс. руб.

В отчетном периоде произошел рост прибыли.

## 1.5. Основные средства

### Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Автомобиль Jetour JETOUR T1, БП-000069	3 022 947,93		3 022 947,93
Виброплита ЗУБР Профессионал ЗВПБ-38 ГРХ реверсивная для грунта, 000000028	122 250,00	120 811,77	1 438,23
Автомобиль BMW 320i, БП-000040	3 037 833,53	2 430 266,87	607 566,66
22.07.28. Мебель по индивидуальному заказу, БП-000048	158 860,00	106 774,70	52 085,30
22.12.20. Телевизор Philips 55OLED807/12, БП-000053	117 415,00	117 415,00	
23.01.13. Самоходные подъёмники с стрелой пантографного типа ZOOMLION ZS1623RT, БП-000054	4 889 874,70	2 852 426,85	2 037 447,85
22.12.15. Очистная установка ЛАЙТ до 7 м/ч, БП-000055	147 075,00	147 075,00	
Автомобиль EXEED TXL, БП-000056	3 274 696,25	1 834 740,89	1 439 955,36
23.04.26. Эстакада разборная металлическая 7м СТАНДАРТ до 55т (рабочая 6м), БП-000057	170 222,11	89 296,89	80 925,22
23.06.09. Станция глубокой биологической очистки сточных вод "ТОПАС-С 5ПР", БП-000058	149 266,67	73 409,83	75 856,84
24.06.04. Автомобиль Porsche Macan VIN WP1ZZZ95ZKLB08398, БП-000065	6 582 666,67	3 291 333,30	3 291 333,37
24.06.24. Автомобиль BMW X6 xDrive30d VIN X4XGT29480Y804445, БП-000066	9 608 333,33	4 804 166,70	4 804 166,63
24.08.01. Аренда части здания г. Москва 3-я ул. Ямского поля, дом 2 корп. 1 (82,4 кв. м.), БП-000067	1 680 616,67	1 680 616,67	
Нежилое помещение 78 м2 Кадастровый № 77:05:0008005:9806, 000000010	8 630 050,00	2 793 702,42	5 836 347,58
Нежилое помещение 103 м2 Кадастровый № 77:05:0008005:9523, 000000011	10 260 800,00	3 321 605,18	6 939 194,82
Ноутбук Apple MacBook Air 15 2025 M4/16/256 ГБ SSD, MW1L3, Midnight («полуночный черный»), рус.грав, БП-000068	99 796,19	19 959,25	79 836,94
<b>Итого</b>	<b>51 952 704,05</b>	<b>23 819 265,37</b>	<b>28 133 438,68</b>

## 2. Прочие показатели деятельности за 2025 год.

### 2.1 Налоговая нагрузка не ниже средней по виду экономической деятельности

Расчет налоговой нагрузки

Сумма начисленных налогов, руб.	Выручка, руб.	Налоговая нагрузка	Средняя нагрузка по виду экономической деятельности
(данные бухучета)			
58 011 770	/ 673 560 442	= 8,6 %	< 14,4 %
Сумма начисленных налогов, руб.			58 011 770
Налог на прибыль организаций	(сумма строк 190 («В федеральный бюджет») и 200 («в бюджет субъекта Российской Федерации») всех страниц листа 2 + сумма строк 040 («Сумма налога, подлежащая уплате») всех страниц подраздела 1.3 раздела 1)		505 837
Год	505 837		
Налог на добавленную стоимость	(строка 040 («Сумма налога, исчисленная к уплате в бюджет с соответствии с п. 1 ст. 173 НК РФ») - строка 050 («Сумма налога, исчисленная к возмещению из бюджета...») раздела 1)		52 517 484
1 квартал	3 515 946		
2 квартал	3 935 635		
3 квартал	18 681 511		
4 квартал	26 384 392		
Налог на доходы физических лиц	Данные бухучета		4 988 449
Январь	301 032	Февраль	342 517
Март	334 703	Апрель	339 490
Май	344 754	Июнь	334 612
Июль	340 387	Август	314 627
Сентябрь	492 384	Октябрь	337 515
Ноябрь	535 208	Декабрь	971 220

Данный показатель не совсем корректно отображает налоговую нагрузку, т.к организация пользуется услугами ИП и самозанятых. Так как доход ИП и самозанятых не облагается НДФЛ, следовательно не участвует в данном расчете.

### 2.2. Убытки на протяжении 2-х и более лет не обнаружены

Расчет убытков

Период	Система налогообложения	Бухгалтерская прибыль, руб.	Налоговая прибыль, руб.
2023 г.	Общая	4 323 000	1 226 366
2024 г.	Общая	5 416 000	2 723 165
2025 г.	Общая	1 691 755	2 023 345

### 2.5. Расчет чистых активов на 31 декабря 2025 года (тыс. руб.)

Единица измерения:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	28 302	34 946	30 710
2	II. Оборотные активы	380 661	351 535	410 568
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	(70)	-	-
4	<b>Итого активы, принимаемые к расчету*</b>	<b>408 893</b>	<b>386 480</b>	<b>441 279</b>
5	IV. Долгосрочные обязательства	48 231	-	-
6	V. Краткосрочные обязательства	330 302	357 494	417 105
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-

<b>8</b>	<b>Итого обязательства, принимаемые к расчету**</b>	<b>378 533</b>	<b>357 494</b>	<b>417 105</b>
<b>9</b>	<b>Чистые активы***</b>	<b>30 360</b>	<b>28 986</b>	<b>24 174</b>

\* Активы принимаются к расчету за исключением задолженности учредителей по вкладам в уставный капитал (стр. 1 + стр. 2 + стр. 3).

\*\* Обязательства принимаются к расчету за исключением доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества (стр. 5 + стр. 6 + стр. 7).

\*\*\* Определение стоимости чистых активов выполнено в соответствии с приказом Минфина России от 28.08.2014 N 84н "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" как разность между величиной принимаемых к расчету активов организации (стр. 4) и величиной принимаемых к расчету обязательств организации (стр. 8).

### **3 Основные положения учетной политики.**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства: расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

### **4. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### **5. Нематериальные активы. НМА нет.**

### **6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### **7. Информация о связанных сторонах.**

7.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

7.2. ООО «СПЕЦГРАДСТРОЙ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Дата составления отчетности: « 20 » января 2026 г.

Генеральный директор ООО «СПЕЦГРАДСТРОЙ»

Голота Р. М.

Главный бухгалтер ООО «СПЕЦГРАДСТРОЙ»

Радайкина Н. В.