

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «УпорСпецМонтаж» зарегистрировано 01.03.2023 года, оказывает разовые услуги по приварке гибких упоров (стат-болтов) на различных строительных площадках в качестве подрядчика (субподрядчика).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы). Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3,0. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

На 31 декабря 2025 года строка 1150 бухгалтерского баланса составляет 422 808,77 рублей и состоит из:

Основное средство	Остаточная стоимость
Установка для приварки шпилек и упоров SMD-2500HD	350 430,70
Магнитный сверлильный станок AT-S SU-42	35 856,33
МФУ HP HP LaserJet Pro MFP M4103fdn 2Z628A	36 521,74

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. На 31 декабря 2025 года строка 1210 бухгалтерского баланса составляет 3 142,13 рублей.

Расчеты с контрагентами организация ведет безналичным способом. Строка 1250 «Денежные ср-ва и денежные эквиваленты» состоят из остатка денежных ср-в на расчетном счете, и на 31.12.2025 составляют 228 066,30 рублей.

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" на 31.12.2025 составляет 3 258 696,23 рублей и состоит из:

Контрагенты	Сумма	Срок погашения
Действующий депозит Сбербанка	3 000 000,00	Январь 2026
Дебиторская задолженность БТС СК МОСТ АО (покупатель)	108 940,00	Январь 2026
Дебиторская задолженность Можейко Валерий Григорьевич (поставщик)	51 700,00	Январь 2026
Дебиторская задолженность ППР ООО (поставщик)	26 782,21	Январь 2026
Дебиторская задолженность СБЕР БИЗНЕС СОФТ ООО (поставщик)	63 000,00	Январь 2026
Прочие	8 274,02	Январь 2026

Строка 1300 «Капитал» состоит из «уставного капитала» в сумме 10 000,00 и «нераспределённой прибыли» 3 719 869,13. Расхождение строк 2400 «Чистая прибыль» и «нераспределённая прибыль» за 2025 год связана с выплатой дивидендов учредителям в сумме 2 100 000,00.

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет 182 844,30 рублей и состоит из задолженности по налогам и взносам в сумме 148 073,63 рублей сроком погашения 1 квартал 2026, а также задолженность перед работниками организации в сумме 34 770,67 рублей сроком погашения январь 2026 года.

Выручка организации от реализации услуг по приварке гибких упоров за 2025 год составила 8 801 132,00 рублей.

Расходы по обычным видам деятельности составили 6 133 164,14 рублей, из них:

- себестоимость – 2 351 386,82;
- коммерческие расходы – 198 750,00;
- управленческие – 3 583 027,32.

В статью прочие доходы в сумме 105 063,04 входят проценты от размещения депозитов в банке;

В статью прочие расходы в сумме 64 141,62 входят расходы на услуги банков, а также пени по налогам и сборам.

Налог на прибыль в 2025 году составил 262 736,00 рублей.

Чистая прибыль организации за 2025 год составила 2 446 153,28.