ОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Спецдеталь» за отчетный период с 01 января по 31 декабря 2025 года

1. Общая информация об организации

ООО «Спецдеталь», именуемое в дальнейшем «Общество, зарегистрировано 06.07.2017 г., является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации и учредительными документами.

Зарегистрирован и оплачен Уставный капитал в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Изменения размера Уставного капитала Общества: изменений в 2025 году не проводилось.

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью ОКОПФ 12300.

Форма собственности: Частная собственность, ОКФС 16.

Юридический и фактический адрес Общества:

141301, Московская область, Сергиев-Посад г ,Сергиево-Посадский г .о., Пограничная ул д. 30А, стр. 3, помещ. 357

Основным видом деятельности Общества является Производство прочей мебели (ОКВЭД 45.31).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 3 человека.

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.

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.

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.

2. Учетная политика

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

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

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.

3. Основные средства

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4. 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. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Капитал и расчеты с участниками

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей и является полностью оплаченным.

В 2025 г. участникам Общества начислялись и выплачивались дивиденды в сумме 2 241 тыс.руб,

НДФЛ удержан и перечислен полностью.

6. Доходы и расходы

Выручка от продажи (работ услуг, материальных прав) отражаются по методу начисления, т.е. к моменту передачи прав собственности на товары (работы, услуги, имущественные права) другому лицу.

Доходы от реализации в 2025 году составили – 20 702 тыс руб (без НДС)

Расходы составили –18 853 тыс . руб.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «Спецдеталь» _____ Ларионов Т.С.