

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СПКБ Трансгидромеханизация»

Сокращенное наименование - *ООО «СПКБ ТГМ»*

ИНН/КПП – 5040047452/504001001; ОКПО – 51442484; ОГРН - 1035007912928

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" *ООО «СПКБ Трансгидромеханизация»* применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

1.3 Основным видом деятельности *ООО «СПКБ ТГМ»* является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.20)

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика *ООО «СПКБ Трансгидромеханизация»* на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для МСП (утв. Протоколом ИБП России от 25.04.2013 № 4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бух.учета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров.

2.2 Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

2.3 Учет основных средств ведется упрощенным способом согласно пункту 3 ФСБУ 6/2020. Основные средства амортизируются линейным способом.

2.4 Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.5 Дебиторская и кредиторская задолженность отражается с применением счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в разрезе аналитики счета.

2.6 Финансовые результаты отражаются на счете 99 «Прибыль и убытки» без использования счетов 90 и 91.

3. Иная информация

3.1 Основные средства

Объект ОС	На 31 декабря 2024 (тыс. руб.)	На 31.12.2025 (тыс. руб.)
Здание (10-я амортизационная группа)	Первоначальная стоимость – 3 784 Накопленная амортизация – 993 Балансовая стоимость – 2 791	Первоначальная стоимость – 3 784 Накопленная амортизация – 1 033 Балансовая стоимость – 2 751
Земельный участок	Первоначальная стоимость – 388 Балансовая стоимость – 388	Первоначальная стоимость – 388 Балансовая стоимость – 388

3.2 Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 1136 т.руб, на 31.12.2025 составила 858 т.руб.
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 223 т.руб. Кредиторская задолженность возникла из-за повышения стоимости коммунальных услуг.

3.3 Расшифровка доходов и расходов

Статьи затрат	Тыс. руб.
Расходы за услуги вывоза ТКО	110
Расходы за услуги водоснабжения	175
Расходы за услуги водоотведения	194
Расходы за услуги предоставления связи и интернет	42
Расходы за услуги электроснабжения	487
Расходы за услуги теплоснабжения и ГВС	1 538
Расходы за услуги обслуживания пожарной сигнализации	110
Уплата земельного налога	173
Расходы на выплату зарплаты	2 079
Расходы по уплате страховых взносов	622
Расходы по уплате НДФЛ	311
Прочие расходы	235
Поступления средств через кассу	3 982
Поступления средств через расчетный счет	1 941

Поступление средств через кассу:	3 982
Поступление средств через расчетный счет:	1941

Генеральный директор Волкова О.Н.

31 декабря 2025 г.