

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтех-72»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Спецтех-72» за 2025 год

Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтех-72», основанное в 2022 году, - современная динамично развивающаяся компания, зарегистрированная Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу от 11.01.2022 г.

Вид деятельности компании: Предоставление услуг строительной техники.

Заказчики - ООО «СУАР-Групп», ООО «СПЕЦСТРОЙ 19», ООО «СОВРЕМЕННЫЕ СВЕТОВЫЕ РЕШЕНИЯ», ООО «ГАРАНТ +», ООО «ВЫСОТА».

Юридический адрес общества:

192012, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Обуховский, ул Ново-Александровская, дом 14, литера А, помещение 45-Н, офис 5 РАБ. М. 5.

Генеральный директор - Ахназарян Ани Арменовна

Главный бухгалтер - Ахназарян Ани Арменовна

Фактический адрес общества:

192012, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Обуховский, ул Ново-Александровская, дом 14, литера А, помещение 45-Н, офис 5 РАБ. М. 5.

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтех-72», является юридическим лицом - коммерческой организацией, Уставный капитал Общества составляет 10 000, 00 рублей (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет 3 человека.

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтех-72»

В соответствии с действующим законодательством предприятие не подлежит обязательному аудиту.

1. Организация бухгалтерского учета.

1.1. Бухгалтерская отчетность Компании сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет в Компании организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно - правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Организация представляет годовую бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме, предусмотренной в Приложении N 5 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1С бухгалтерия 8.3»

Учетная политика на 2025 год, раскрывающая способы ведения бухгалтерского и налогового учета, утверждена приказом генерального директора.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством компании, исходя из того, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности компании, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1.2. План счетов бухгалтерского учета

Компания разработала и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтех-72»

и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям отдельного учета затрат.

1.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств» утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года №49.

Инвентаризация всех активов и обязательств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались

2. Информация об учетной политике

2.1. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.2. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Учет отпуска МПЗ в производство (реализации, иного выбытия) ведется по методу средней стоимости.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений и специального оборудования погашается полностью в момент передачи в производство. Стоимость специальной и форменной одежды погашается единовременно в момент ее передачи (отпуска) работникам.

2.3. Учет доходов

Доходы компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

А) доходы от обычной деятельности

Б) прочие доходы.

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтех-72»

2.4. Учет расходов

- расходы, связанные с приобретением материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе выполнения работ и оказания услуг, а также продажи (перепродажи) товаров.

Общехозяйственные и коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции и оказанных услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

К прочим расходам относятся:

- государственная пошлина
- транспортный налог
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания
- иные аналогичные расходы

3. Расшифровка основных показателей.

По итогам 2025 года видно, что

- 3.1. Остатки по основным средствам составили 37 254 т.р.
- 3.2. Остатки по запасам на конец года составили 18 т.р.
- 3.3. Дебиторская задолженность составляет 29 834 т.р.
- 3.4. Денежные средства на расчетных счетах равны 1 882 т.р.
- 3.5. Кредиторская задолженность составляет на конец года 41 179 т.р.
- 3.6. Выручка предприятия за 2025 год составила 31 266 т.р.
- 3.7. Себестоимость продаж составила 20 477 т.р.

Общество с ограниченной ответственностью
«Спецтех-72»

3.8. Чистая прибыль (убыток) 197 т.р.

Среднесписочная численность сотрудников общества на 31.12.2025 составила 3 человека. Общий ФОТ за 2025 год – 870 тыс. руб.

План на 2026 г. – расширение клиентской базы и увеличение объема работ.

Генеральный директор

А.А. Ахназарян