

Общество с ограниченной ответственностью «Спецстройсервис-35»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Спецстройсервис-35».

1.2. Юридический адрес – 160022, г. Вологда, Пошехонское шоссе, д. 48, пом.16.

1.3. Дата государственной регистрации – 07.06.2013

1.4. Основной ОКВЭД – 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Паничева Т.В. с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Паничев А.А. (приказ № 1 от 27.05.2013).

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Общества Паничева А.А.(приказ № 2 от 27.05.2013).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «Спецстройсервис-35», основанное в 2013 году, специализируется на строительстве нежилых зданий, складов. Имеется опыт работы не только в своей области, но и в других регионах РФ. Все договоры, заключенные с компанией, успешно выполнены, без претензий от заказчиков. В 2025 году из-за отсутствия заказов деятельность не велась.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Спецстройсервис-35» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	

Оценка материально-производственных запасов	С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета резервы под обесценение запасов не формируются. На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.	п. 32 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если может быть определен результат выполнения работы. Степень готовности определяется методом доли понесенных расходов в общем расчетном объеме по договору. В случае, если результат не может быть определен достоверно, выручка признается в размере фактически понесенных расходов, подлежащих возмещению.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует нежилое помещение по договору аренды 196/20 от 01.10.2020 с автоматической пролонгацией и без права выкупа. У Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Дебиторская и кредиторская задолженности.

На 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 21 тыс. руб. и не изменилась в сравнении с прошлым годом. Просроченной дебиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженность увеличилась на 30% по сравнению с предыдущим годом и составила 704 тыс.руб. В структуре кредиторской задолженности преобладают полученные долгосрочные займы. Просроченные обязательства отсутствуют.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	154	133
Отчисления на социальные нужды	48	41
Амортизация	-	-
Прочие затраты	61	78
Итого по элементам	262	252
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	262	252

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручки организации за отчетный период нет по причине отсутствия заказов. Доходы, образовавшиеся в результате списания кредиторской задолженности, покрыли расходы по обычным видам деятельности (оплата труда) и позволили получить чистую прибыль в размере 1 тыс.руб.

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Паничева Т.В., гражданка РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Вологда, ул. Архангельская, д.17, кв.100. За проверяемый период Общество выплаты в его пользу не производило.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	-574	-575	-594
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	11,75	0,23	0,62
Коэффициент абсолютной ликвидности	11,75	0,23	0,62

Показатели коэффициентов ликвидности соответствуют норме.

По состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества имеет отрицательное значение, что связано с накопленным убытком от основной деятельности в размере 584 тыс. руб. Данные обстоятельства указывают на наличие существенной неопределенности в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Однако руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности является применимым в связи со следующим: получено письмо-подтверждение от учредителя о готовности финансировать Общество в течение 2026 года. Данная мера обеспечит покрытие убытков и восстановление чистых активов.

Дата составления текстовых пояснений 29 марта 2026 года.

Руководитель Общества

_____ Паничев А.А.