

Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «СПЕЦСТРОЙЭКСПЕРТ»

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦСТРОЙЭКСПЕРТ». Место нахождения организации: 196602, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. город Пушкин, ул. Кедринская, д. 8, литера А, помещ. 1-Н, ком. 4.

Дата государственной регистрации: 19.12.2016 года, основной государственный регистрационный номер 1169102092499, ИНН 9102222383, КПП 784201001.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал организации составляет 10 000,00 руб. Доли в уставном капитале оплачены полностью. Состав участников:

- Зайцева Роксана Мухамедовна – 100% уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Зайцева Роксана Мухамедовна.

Среднесписочная численность работающих в организации составила 3 человека. Численность работающих в организации на 31 декабря 2025 года составила 4 человека.

Основным видом деятельности организации, согласно Уставу, является - Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора. В течение 2025 года Общество осуществляло следующие виды деятельности: деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора.

ООО «СПЕЦСТРОЙЭКСПЕРТ» – Микропредприятие и внесено в единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.01.2017 г.

2. Сведения об учетной политике организации

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации в 2025 году осуществлялся генеральным директором.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью программного комплекса 1С Бухгалтерия.

Общество отражает в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельные ее показатели, раскрывающие данные основных показателей отчетности, если первые являются существенными для принятия экономических решений заинтересованными пользователями.

К существенным относятся показатели, которые составляют пять и более процентов от общей суммы соответствующего показателя отчетности, данные которого раскрываются.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Малоценные активы, стоимостью не более 100 000 руб.

2.1.5. При списании оценка материалов производится по себестоимости первых по времени поступления материалов. (FIFO).

2.1.6. При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени поступления материалов. (FIFO).

2.1.7. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации.

2.1.8. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

2.1.9. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления и признается в том отчетном периоде, в котором она имела место, независимо от фактического

поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, т.е. по дате отгрузки продукции, оказания услуг и дате перехода права собственности.

2.1.10. Организация применяет УСН «Доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов». Организация не является плательщиком НДС в 2025 году, так как выручка в 2024 году была менее 60 млн. рублей.

2.1.11. Организация сдает бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам.

3. Информация о связанных сторонах.

3.1. Генеральный директор Зайцева Роксана Мухамедовна, осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа с 10.11.2017 года, владеет 100% долей в уставном капитале.

4. Расчеты по налогу на УСН, Отчет о финансовых результатах

Сумма прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 854 тыс. руб.

Выручка строка 2110 составила 28 576 тыс. руб.

Себестоимость продаж строка 2120 составила 25 302 тыс. руб.

Коммерческие расходы строка 2120 составили 2 318 тыс. руб.

Прочие расходы строка 2350 составили 102 тыс. руб.

Налог на УСН составил 278 тыс. руб.

По результатам деятельности Общества за 2025 год организация получила прибыль в БУ сумме 576 тыс. руб.

5. Учет расходов по кредитам и займам

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма задолженности по кредитам составляет 0. На отчетную дату необходимость в привлечении дополнительных заемных средств отсутствует.

6. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

7. Непрерывность деятельности

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

8. События после отчетной даты

ООО «СПЕЦСТРОЙЭКСПЕРТ» за период после 31 декабря 2025 г. до даты подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.