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

1. Раздел Краткая характеристика деятельности организации

- ООО “СпецРемСервис”
- Юридический адрес: 299053, город Севастополь, вн.тер. г. Гагаринский Муниципальный Округ, ш Фиолентовское, дом 1/10, помещение III-24
- Дата регистрации 23.06.2023
- ОГРН 1239200002821, ИНН 9200017209, КПП 920001001
- Основной вид деятельности Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (код ОКВЭД 47.30)
- Численность сотрудников на последний день отчетного года 1 человек
- Размер уставного капитала 10000,00 руб, единственный учредитель – Шепелев Владимир Сергеевич со 100% долей в уставном капитале
- Генеральный директор и и.о.главный бухгалтер Шепелев Владимир Сергеевич
- Обособленных подразделений в компании нет и деятельность компании не подлежит обязательному аудиту
- Система налогообложения ОСНО

2. Раздел Стандарты, по которым составлена бухгалтерская отчетность

- компания оформляет отчетность в соответствии со стандартами РСБУ, использует упрощенные способы ведения бухучета, в соответствии с Законом N 402-ФЗ о бухучете,
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.
- В качестве рабочего используется план счетов:

Счет	**Объект учета**
10 «Материалы»	Производственные запасы
41 «Товары»	Товары
26 «Общехозяйственные расходы»	Расходы, связанные с реализацией товаров и оказанных услуг
51 «Расчетный счет»	Операции по расчетным счетам в банках
67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам»	Операции по полученным кредитам и и погашенным кредита, займам и процентам
68 «Расчеты по налогам и сборам»	Расчеты с бюджетом по налогам
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам
70 «Расчеты по оплате труда»	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам:

	- с персоналом по оплате труда и прочим операциям;
60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам: - с поставщиками;
62 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам: - с покупателями и заказчиками
71 «Расчеты с подотчетными лицами»	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам: - с подотчетными лицами;
76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам: - с разными дебиторами и кредиторами
80 «Уставный капитал»	Уставный капитал организации
84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90 «Продажи»	Продажа товаров, работ, услуг
99 «Прибыли и убытки»	Финансовые результаты: - продажи; - прочие доходы и расходы; - прибыли и убытки

- Бухгалтерская отчетность за 2025 год сдается по формам для малых предприятий (N 61н (за 2025 год) от 19.04.2019), приведенным в приложении № 9 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- В состав бухгалтерского отчета вошли следующие разделы:
  Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

3. Раздел Учетная политика

- Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
  В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
  - Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
  - Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

- Основных средств и нематериальных активов на балансе и в учете организации нет
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
  - оргтехнику, расходные материалы к ней
  - офисную мебель
  - канцелярские товары
- Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
- Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
- Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления
- Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
- Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- Перечисленные и признаваемые в качестве единого налогового платежа суммы денежных средств разделяются и представляются в отчете о движении денежных средств в зависимости от определяемой налоговым органом их принадлежности к тем или иным налогам и обязательным платежам.

4. Раздел О деятельности предприятия

- Предприятие не работает и не ведёт хозяйственную деятельность со второй половины 2024 года.
- Действующих договоров нет. Перспективы предприятия пока не ясны. Рассматриваю варианты иных видов деятельности.

Дата составления и подписания Пояснения к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

30.03.2026

Составил Генеральный директор Шепелев Владимир Сергеевич