

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Спецоснастка» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Спецоснастка» создано 14.12.2007 г.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - производство и реализация 25.72.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Спецоснастка» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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;
- Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;
- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Незавершенное производство отражается в бухгалтерской отчетности без инвентаризации.

2.6.3. Готовая продукция отражается в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них

3.1. Информация об элементах амортизации НМА представлена в таблице.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	126	-	-	(47)	-	-	-	-	-	126	(47)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Базы данных	3а 2025 г.	-	-	126	-	-	(47)	-	-	-	-	-	126	(47)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
-------------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Спецоснастка» за 2025 год

Амортизируемые нематериальные активы - всего	79	-	-
в том числе:			
Базы данных	79	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Базы данных	3а 2025 г.	-	-	126	-	-	(126)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Информация об основных средствах

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице.

Информация об элементах амортизации основных средств

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Спецоснастка» за 2025 год

	3а 2024 г.	189	(189)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189	(189)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	179	(179)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	(179)
	3а 2024 г.	179	(179)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	179	(179)

4.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	12 934	-	-	(3 920)	9 014	-
	3а 2024 г.	-	-	3 124	-	-	(3 124)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	950	-	-	(427)	523	-
	3а 2024 г.	-	-	3 124	-	-	(3 124)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	11 984	-	-	(3 493)	8 491	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Информация об учете аренды

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: здание.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Это право используется в отношении следующих договоров: договор аренды помещения.

Расходы по таким договорам составили 579 тыс. руб.

6. Информация об обязательствах

5. Обязательства

5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты , штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 700	4 200	-	-	-	-	7 900
	За 2024 г.	500	3 200	-	-	-	-	3 700
Долгосрочные займы	За 2025 г.	3 700	4 200	-	-	-	-	7 900
	За 2024 г.	500	3 200	-	-	-	-	3 700
	За 2025 г.	16 393	3 004	10	(7 836)	-	-	11 571

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Спецоснастка» за 2025 год

Краткосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	17 380	6 613	-	(7 600)	-	-	16 393
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 582	-	-	(1 582)	-	-	-
	За 2024 г.	1 453	233	-	(104)	-	-	1 582
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 406	239	-	(2 406)	-	-	239
	За 2024 г.	5 703	2 406	-	(5 703)	-	-	2 406
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 263	167	-	(1 163)	-	-	267
	За 2024 г.	187	1 114	-	(38)	-	-	1 263
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	336	-	-	(336)	-	-	-
	За 2024 г.	336	-	-	-	-	-	336
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 234	2 594	10	(373)	-	-	5 465
	За 2024 г.	433	2 859	-	(59)	-	-	3 234
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	7 196	-	-	(1 864)	-	-	5 332
	За 2024 г.	7 845	-	-	(649)	-	-	7 196
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	283	1	-	(19)	-	-	265
	За 2024 г.	925	-	-	(642)	-	-	283
	За 2025 г.	93	3	-	(93)	-	-	3

Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	498	-	-	(405)	-	-	93
Итого	За 2025 г.	20 093	7 204	10	(7 836)	-	X	19 471
	За 2024 г.	17 880	9 813	-	(7 600)	-	X	20 093

5.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	267	2 764	4 019
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1 501	1 360
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	267	1 263	187
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	2 472

6. Информация о денежных средствах

6.1. Официальный курс ₹ на отчетную дату составил 11,1592 руб.

6.2. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	558	8 907	10 929
Денежные средства на валютных счетах	88	3 155	83
ИТОГО денежные средства	646	12062	11012

7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Основное производство	36113	48034	39177	46735

7.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	1872	1742
в том числе:		
Проценты к получению	942	933
Реализация ОС	625	
Прочее	305	809
Прочие расходы, всего	1442	1567
в том числе:		
Налог на прибыль		64

8. Иная информация

8.1. Информация, раскрываемая ООО «Спецоснастка»

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

8.2. Иная информация

8.2.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации.

Директор



Косолапов Ю.В.