ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА».

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 г., подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (п.45 ФСБУ 4/2023), Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённой Обществом.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Пояснения 1. Общие сведения и основные виды экономической деятельности

1.1 Общая информация

Полное наименование - **Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦСАНТЕХНИКА», ИНН 5075034863, ОГРН 1075075001550.**

Юридический и Фактический адрес: 143103, Московская обл., г. Руза, Красная ул., д. 55.

Организация зарегистрирована в ИФНС России по Рузскому району Московской области, Свидетельство 50 № 009829061 от 26/09/2007.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 165 человек.

Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, организация не имеет.

Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как среднее предприятие.

1.2 Основные виды деятельности Общества.

Производство мебели.

Производство изделий из пластмасс.

Оптовая торговля собственной продукцией и покупными товарами, в основном – санитарно-технического назначения.

46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки

47.59 Торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

46.47.1 Торговля оптовая бытовой мебелью

1.3 Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган)

1.4 Уставный капитал, информация о бенефициаре

Уставный капитал 20 000 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Бенефициарные владельцы – Дюжаев Константин Валерьевич, ИНН 772853042642, размер доли 50%; Петров Михаил Юрьевич, ИНН 770500019388, размер доли 50%.

Пояснения 2. Учетная политика

2.1 Краткий обзор учетной политики Общества в 2025году.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также Положением по учетной политике, утвержденным Обществом.

Форма учета бухгалтерского и налогового учета – автоматизированная.

Учет осуществлять с применением персональных компьютеров на программе 1С.ИТРП 8.3.

Рабочий план счетов - для бухгалтерского учета формируется на основании типового плана счетов и закрепляется приказом об утверждении учетной политики (в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций»), для налогового – отдельный план счетов не применяется.

Учетная политика Общества сформирована исходя из структуры, отрасли и других особенностей деятельности предприятия, руководствуясь законодательством РФ о бухгалтерском учете, нормативными актами органов, регулирующих бухгалтерский и налоговый учет.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Хозяйственные операции оформляются первичными документами, которые утверждены руководителем Общества. Используются как унифицированные формы документов , так и разработанные самостоятельно.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности – российский рубль.

НМА

Для бухгалтерского учета НМА используется ФСБУ 14/2022 «НМА».

Способ амортизации НМА для бухгалтерского учета - линейный, для налогового - линейный.

Способ отражения амортизации НМА - с использованием счета 05 "Амортизация НМА".

ОС

Учет основных средств ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих всем признакам основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита.

Минимальная стоимость единицы Основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета установить в размере 100 000 (сто тысяч) рублей без учета НДС.

Амортизация в бухгалтерском учете начисляется линейным способом начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем , в котором этот объект был введен в эксплуатацию.

Срок полезного использования основного средства, вводимого в эксплуатацию, определяется организацией самостоятельно исходя из технических и моральных возможностей ОС.

Переоценка основных средств - не проводить переоценку.

МПЗ

Материально-производственные запасы (МПЗ) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактически произведенных затрат на приобретение (изготовление).

Оценка приобретаемых товаров - по фактической себестоимости.

В расходы материально производственные запасы списываются по средней себестоимости.

В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Общество в бухгалтерском учете создает резервы:

- резерв по сомнительным долгам:

В расчет резерва по сомнительным долгам берется задолженность со сроком просрочки платежа по условиям договора, превышающим 90 календарных дней, в размере 100% остатка задолженности по счету 62, с учетом фактических обстоятельств.

В 2025 году резерв, сформированный на 31.12.2024 г., восстановлен. На 31.12.2025 г. сомнительная задолженность не выявлена.

- резерв на выплату отпусков работникам (при существенности суммы):

Сумма резерва на оплату отпусков каждого работника рассчитывается по формуле:

Ежемесячный тариф отчислений в резерв х (Начисленная оплата труда за м-ц (виды начислений, включаемые в расчет отпуска) + Начисления на оплату труда за м-ц).

По состоянию на 31.12.2025 г. исходя из фактических расчетов по количеству дней неиспользованных отпусков и средней заработной платы каждого работника, сумма отпускных выплат по неиспользованным дням отпуска составила 7 370 тыс. руб. Учитывая отсутствие сезонного характера отпусков, связанного с технологическими особенностями производства, принято решение не формировать оценочное обязательство в виде резерва под предстоящую оплату отпусков.

-резерв под снижение стоимости материальных ценностей:

Согласно п. 28 ФСБУ 5/2019 запасы коммерческой организации подлежат оценке после признания на отчетную дату, на которую составляется бухгалтерская (финансовая) отчетность. Резерв создается при условии превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи запасов определяется организацией как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи. Для учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей служит счет 14.

На 31.12.2025 г. Общество произвело проверку на наличие признаков обесценения запасов. Признаков обесценения не выявлено.

ОНА и ОНО не сформированы. Данные налогового учета не имеют существенных отличий от данных бухгалтерского учета.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены изменения, связанные с применением с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

2.2. Инвентаризация.

Обязательная инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год перед составлением годового баланса. (ч.3 ст.11 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 28/2023, утвержденный приказом Минфина от 13.01.2023 № 4н). За исключаем основных средств, по ним периодичность установлена раз в 3 года.

В Обществе проведена инвентаризация готовой продукции, материалов и товаров на складах, других товарно-материальных ценностей, обязательств, расчетов с контрагентами, незавершенного производства и резервов по состоянию на 01.01.2026 года. Срок инвентаризации – декабрь 2025 года. Недостач и излишков не выявлено.

2.3. Налоги.

Авансовые платежи на прибыль – поквартально (в соответствии с гл.25 «Налог на прибыль» НК РФ).

Предоставление Декларации по НДС – поквартально (в соответствии с гл. 21 «Налог на добавленную стоимость» НК РФ).

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 081	(2 632)	-	-	-	(449)	-	-	-	-	-	3 081	(3 081)
	За 2024 г.	3 081	(1 285)	-	-	-	(1 347)	-	-	-	-	-	3 081	(2 632)
в том числе: Интернет-сайт	За 2025 г.	3 081	(2 632)	-	-	-	(449)	-	-	-	-	-	3 081	(3 081)
	За 2024 г.	3 081	(1 285)	-	-	-	(1 347)	-	-	-	-	-	3 081	(2 632)
из них исключительные права	За 2025 г.	3 081	(2 632)	-	-	-	(449)	-	-	-	-	-	3 081	(3 081)
	За 2024 г.	3 081	(1 285)	-	-	-	(1 347)	-	-	-	-	-	3 081	(2 632)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	449	1 796
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	389 608	(329 558)	47 057	(6 415)	5 367	(20 068)	-	-	-	-	-	430 251	(344 259)
	За 2024 г.	366 525	(300 450)	49 208	(1 100)	508	(32 030)	-	-	-	-	-	389 608	(329 558)
в том числе: машины и оборудование	За 2025 г.	348 707	(293 618)	47 057	(4 800)	4 394	(19 054)	-	-	-	-	-	390 964	(308 279)
	За 2024 г.	326 376	(265 581)	22 331	-	-	(28 037)	-	-	-	-	-	348 707	(293 618)
транспортные средства	За 2025 г.	5 058	(2 847)	-	(1 615)	973	(690)	-	-	-	-	-	3 443	(2 564)
	За 2024 г.	3 206	(1 603)	1 852	-	11	(1 255)	-	-	-	-	-	5 058	(2 847)
сооружения	За 2025 г.	12 053	(9 303)	-	-	-	(324)	-	-	-	-	-	12 053	(9 626)
	За 2024 г.	12 053	(8 979)	-	-	-	(324)	-	-	-	-	-	12 053	(9 303)
капвложения в арендованные ОС	За 2025 г.	23 790	(23 790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 790	(23 790)
	За 2024 г.	23 790	(23 790)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 790	(23 790)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	25 024	(2 414)	15 435	(1 100)	-	(7 795)	-	-	-	40 460	(10 209)
	За 2024 г.	1 100	(635)	25 024	(1 100)	635	(2 414)	-	-	-	25 024	(2 414)
в том числе: транспортные средства	За 2025 г.	25 024	(2 414)	15 435	-	-	(7 795)	-	-	-	40 460	(10 209)
	За 2024 г.	1 100	(635)	25 024	(1 100)	635	(2 414)	-	-	-	25 024	(2 414)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	123 221	111 516	76 530
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

		На начало года	Изменения за период	На конец периода

Наименование показателя	Период	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	За 2025 г.	6 978	-	-	-	-	-	6 978	-
	За 2024 г.	6 978	-	-	-	-	-	6 978	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость / резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	490 382	-	2 985 277	(2 937 213)	-	-	X / X	538 446	-
	За 2024 г.	456 806	-	2 913 379	(2 879 803)	-	-	X / X	490 382	-
в том числе:										
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	За 2025 г.	119 682	-	542 308	(533 340)	-	-	- / -	128 650	-
	За 2024 г.	111 529	-	545 942	(537 789)	-	-	- / -	119 682	-
Готовая продукция	За 2025 г.	319 932	-	838 009	(795 647)	-	-	- / -	362 294	-
	За 2024 г.	297 525	-	803 669	(781 262)	-	-	- / -	319 932	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	23 219	-	15 146	(16 055)	-	-	- / -	22 310	-
	За 2024 г.	25 041	-	8 330	(10 152)	-	-	- / -	23 219	-
Товары и готовая продукция отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	- / -	-	-
Затраты в незавершенном производстве	За 2025 г.	27 549	-	1 589 753	(1 592 110)	-	-	- / -	25 192	-
	За 2024 г.	22 711	-	1 555 438	(1 550 600)	-	-	- / -	27 549	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 419	(5 544)	22 099	-	(17 250)	(1 125)	5 544	-	52 143	-
	За 2024 г.	47 040	(6 561)	23 336	-	(21 638)	(319)	1 017	-	48 419	(5 544)
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	30 763	(5 544)	11 464	-	(5 442)	-	5 544	-	36 785	-
	За 2024 г.	29 093	(6 561)	7 303	-	(5 633)	-	1 017	-	30 763	(5 544)
Авансы выданные	За 2025 г.	15 340	-	10 316	-	(11 808)	(1 125)	-	-	12 723	-
	За 2024 г.	13 724	-	12 596	-	(10 661)	(319)	-	-	15 340	-
Прочая	За 2025 г.	2 316	-	319	-	-	-	-	-	2 635	-
	За 2024 г.	4 223	-	3 437	-	(5 344)	-	-	-	2 316	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	48 419	(5 544)	22 099	-	(17 250)	(1 125)	5 544	X	52 143	-
	За 2024 г.	47 040	(6 561)	23 336	-	(21 638)	(319)	1 017	X	48 419	(5 544)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	5 544	-	6 561	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	5 544	-	6 561	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	96 579	120 150	13 886	(110 465)	-	(11 111)	109 039
	За 2024 г.	89 591	25 409	25 115	(25 115)	-	(18 421)	96 579
в том числе: кредиты	За 2025 г.	96 579	120 150	13 886	(110 465)	-	(11 111)	109 039
	За 2024 г.	89 591	25 409	25 115	(25 115)	-	(18 421)	96 579
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	359 496	1 026 353	24 870	(1 008 338)	(1 159)	11 111	412 333
	За 2024 г.	290 844	1 309 470	869	(1 257 897)	(2 211)	18 421	359 496
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	219 839	901 736	-	(889 625)	(1 159)	-	230 791
	За 2024 г.	170 615	909 807	-	(858 372)	(2 211)	-	219 839
авансы полученные	За 2025 г.	15 852	100 688	-	(102 843)	-	-	13 697
	За 2024 г.	19 290	380 007	-	(383 445)	-	-	15 852
расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18 431	8 529	15	(344)	-	-	26 631
	За 2024 г.	14 302	9 426	43	(5 340)	-	-	18 431
кредиты	За 2025 г.	26 625	7 381	24 595	-	-	11 111	69 712
	За 2024 г.	-	9 230	565	(1 591)	-	18 421	26 625
займы	За 2025 г.	68 342	5 876	260	(13 951)	-	-	60 527
	За 2024 г.	73 737	1 000	261	(6 656)	-	-	68 342
прочая	За 2025 г.	10 407	2 143	-	(1 575)	-	-	10 975
	За 2024 г.	12 900	-	-	(2 493)	-	-	10 407
Итого	За 2025 г.	456 075	1 146 503	38 756	(1 118 803)	(1 159)	X	521 372
	За 2024 г.	380 435	1 334 879	25 984	(1 283 012)	(2 211)	X	456 075

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	239 278	191 546	163 328

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	702 321	702 758
Затраты на оплату труда	202 946	179 100
Отчисления на социальные нужды	31 171	34 156
Амортизация	28 312	20 099
Прочие затраты	953	929
Итого по элементам	965 703	937 042
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(50 776)	(26 334)
Итого расходы по обычным видам деятельности	914 927	910 708

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Пояснение 12. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

12.1 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах за 2025 год

Доходы по обычным видам деятельности:

Выручка от продаж:

- продукции собственного производства составила 941 440 тыс. руб.
- покупных товаров составила 18 576 тыс. руб.,
- от оказания услуг 5 096 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Реализация ОС	13 902
Курсовые разницы	2 886
Списание кредиторской задолженности	2 173
Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 544
Инвентаризация	1 200
Прочее	2 313

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Реализация ОС	1 047
Курсовые разницы	1 128
Брак	10 416
Услуги банка	3 005
Списание дебиторской задолженности	1 125
Прочее	1 739

12.2 Условные факты хозяйственной деятельности. События после отчетной даты.

Отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности.

В 2025 году Общество не выступало в судах в качестве ответчика/истца/третьей стороны.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Выездные проверки за три последние года ИФНС в отношении ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» не осуществляла. Камеральные налоговые проверки всех предоставленных деклараций Общества ИФНС провела в установленные сроки без доначислений налогов.

12.3 Связанные стороны.

ООО «Инвестиционная компания «Внедрения Инновационных технологий» (учредитель) – начислены дивиденды в сумме 10 419 тыс. руб., выплачено 11 985 тыс. руб.

ООО "Сантехпродукт" - объем операций составил по продажам 966 505 тыс. руб., по закупкам – 243 697 тыс. руб. с НДС, задолженность на конец года составила 132 747 тыс. руб.

ООО "Спецсантехника" и ООО "Сантехпродукт" выступают солидарно поручителями по заключенным кредитным договорам: МИБ ОАО Москва г, №10154-К (ССТ) от 27.07.23 Б, №01275-Ф (ССТ) от 17.02.25 Б№01716-Ф(ССТ) от 02.12.25 Б№01465-Ф(ССТ) от 10.06.25 Б, Акцепт АО Москва г, №334-КЛ ССТ кредит от 26.04.24Б.

12.4 Информация о банковских счетах на 31.12.2025 г.

ССТ Акцепт 40702810010000001128

ССТ Интеза 40702810310090005692

ССТ МИБ 40702810300990002872

ССТ ОТП Банк 40702810200710003116

ССТ СБ 40702810940000091192

12.5 Основной управленческий персонал.

Для целей Положения ПБУ 11/2008 под основным управленческим персоналом организации понимаются:

Андрюшкин Андрей Владимирович	Генеральный директор
Быбин Андрей Владимирович	Финансовый директор
Дюжаев Константин Валентинович	Директор по развитию
Стаканов Сергей Александрович	Зам.ген.директора по промышленной безопасности и ОТ

Заработная плата основному управленческому персоналу выплачивалась в соответствии с трудовыми договорами. Общий ФОТ составил 41 565 т.р., в том числе ЗП 7 118 тыс. руб., отпускные 3 851 тыс. руб., премии 29 682 тыс. руб. НДФЛ 6 969 тыс. руб., страховые взносы 3 618 тыс. руб. Существенных изменений ФОТ на 2026 год не планируется.

12.6 О совместной деятельности

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

12.7 Информация по сегментам.

В 2025 году было 2 поставщика, от которых были поступления услуг и материальных ценностей на существенные суммы - более 10% от оборота – ООО САНТЕХПРОДУКТ, ООО ПК Пластпроминвест.

Среди покупателей только один имеет оборот более 10% от итогового оборота – ООО САНТЕХПРОДУКТ.

12.8 Общие показатели платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.

По результатам деятельности ООО «СПЕЦСАНТЕХНИКА» можно отметить достаточную финансовую устойчивость на конец отчетного периода, способность покрыть свои обязательства.

12.9 Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Нам неизвестны события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности ООО "СПЕЦСАНТЕХНИКА" продолжать непрерывно свою деятельность.

12.10 Основные факторы риска, связанные с деятельностью Общества.

В 2025 году деятельности Общества были присущи отраслевые риски – изменение коньюнктуры рынка и снижение спроса на отечественную продукцию.

Основные финансовые риски вызваны общей макроэкономической ситуацией, ее активным влиянием на торгово-финансовую деятельность общества, в частности изменение темпов роста инфляции, риск изменения курса рубля по отношению к другим валютам.

Правовые риски могут возникнуть вследствие изменения государственного регулирования в области налогового, валютного и таможенного законодательства.

В отчетном году коронавирусная инфекция (COVID-19) существенного влияния и риска на финансовое положение Общества и на отчетность не оказала.

Влияние событий Специальной военной операции на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям. Принятые Обществом меры позволили обеспечить бесперебойную организацию работы и исполнение обязательств перед контрагентами. Основным рынком сбыта товаров Общества является внутрироссийский и в большей степени внутри региональный рынки, СВО не оказало влияния на уровень продаж товаров.

Руководитель _____ Андрюшкин Андрей Владимирович

21 марта 2026 г.