

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕЛСПЕЦСТРОЙ» за 2025 год

Раздел 1. Общие сведения о деятельности Общества

1.1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕЛСПЕЦСТРОЙ» создано 18 января 2018 года. Зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Белгородской области.

Единственным учредителем ООО "БЕЛСПЕЦСТРОЙ" является Ярцев Андрей Владимирович.

Уставный капитал общества на 31.12.2025 года составляет 10 тыс. руб.

1.2. Юридический адрес: 308004, обл. Белгородская, г. Белгород, ул. Щорса, 45Д корп. 1, кв. 10.

1.3. Единоличный исполнительный орган - директор Ярцев Андрей Владимирович (ИНН: 31223534473), утвержденный общим собранием акционеров № 1 от 18.01.2018 года, Решение единственного участника о продлении полномочий № 1 от 16.01.2023 сроком на 5 лет.

1.4. Согласно Устава основным видом экономической деятельности Общества является - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей (код по ОКВЭД 42.11).

1.5. Общество не подлежит обязательному аудиту по всем критериям. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

1.6. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.;

- Отчет о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2025 г.;
- Отчет о движении капитала за Январь - Декабрь 2025 г.;
- Отчет о движении денежных средств за Январь - Декабрь 2025 г.;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г
- Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Раздел 2. Учетная политика Общества

2.1. Учетная политика Общество с Ограниченной Ответственностью "БЕЛСПЕЦСТРОЙ" на 2025 год утверждена:

- приказом № 20 от 28.12.2024 г. «Об утверждении Учетной политики для целей бухгалтерского учета».

2.2. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

2.3. Хозяйственные операции отражаются в регистрах бухгалтерского учета и группируются по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

2.4. Предприятие применяет упрощенный режим налогообложения (Доходы минус расходы).

2.5. Начисление амортизации объектов основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета производится линейным способом.

Раздел 3. Персонал Общества

Численность персонала Общества за отчетный год составила 2 человека. Фонд оплаты труда составляет: 464 тыс. руб.

Раздел 4. Финансовый анализ показателей Общества

В отчетном году приобретено основных средств на сумму 3 465 тыс. руб. в том числе:
На балансе Общества находятся основные средства:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость, тыс. руб	Амортизация, тыс. руб	Остаточная стоимость, тыс. руб
Транспортные средства	3 465	0	3 465

В строке 1150 формы 1 бухгалтерской отчетности отражена остаточная стоимость основных средств в сумме 3 465 тыс. руб.

В строке 1210 формы 1 бухгалтерской отчетности отражена стоимость материально-производственных запасов - 255 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб
1.	Материалы	212
2.	Топливо (ГСМ)	10
3.	Запасные части	33
Итого:		255

В строке 1230 формы 1 бухгалтерской отчетности отражена дебиторская задолженность в сумме 607 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб
1.	Покупатели	563
2.	Поставщики	44
Итого:		607

В строке 1250 формы 1 бухгалтерской отчетности отражены денежные средства Общества в сумме 644 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб
1.	Расчетный счет	644

В строке 1520 формы 1 бухгалтерской отчетности отражена кредиторская задолженность в сумме 1 124 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование	Сумма, тыс. руб
1.	Покупатели	20
2.	Поставщики	936
3.	Налоги и сборы	168
Итого:		1 124

В строке 1550 формы 1 бухгалтерской отчетности отражены прочие краткосрочные обязательства в сумме 2 388 тыс. руб.

Раздел 5. Отчет о финансовых результатах

5.1. Выручка по видам деятельности составляет:

№ п/п	Наименование видов деятельности	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
1.	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	14 436	22 629	- 8 193
Итого		14 436	22 629	- 8 193

5.2. Себестоимость реализованных услуг, товаров, продукции составляет:

№ п/п	Наименование видов деятельности	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
1.	Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	13 543	21 911	-8 368
Итого		13 543	21 911	-8 368

5.3. Косвенные расходы составляют:

№ п/п	Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
1.	Косвенные расходы	464	256	+ 208
2.	Управленческие расходы	128	106	+ 22
Итого:		592	362	+ 230

5.4. Состав прочих расходов составляет:

№ п/п	Наименование	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
1.	Банковские услуги	4	48	- 44
2.	Проценты по кредиту	138	32	+ 106
3.	Прочие внереализационные расходы	0	25	- 25
Итого		142	105	+ 37

5.5. За отчетный 2025 год уплачено налогов в сумме 260 тыс. руб. Прибыль до налогообложения составляет 159 тыс. руб.

Налог на прибыль Общества составляет 144 тыс. руб.

По итогам года была получена чистая прибыль в сумме 15 тыс. руб.

5.6. В отчетном году привлекались заемные средства:

Открыта невозобновляемая кредитная линия №74-33214/0225 от 02.07.2025 в Ярославский филиал ПАО Банк ПСБ в сумме 1 300 тыс. руб. до 01.03.2026 года.

5.7. В отчетном году не было у Общества судебных разбирательств в качестве ответчика и взыскателя.

5.8. Дочерних предприятий, филиалов и обособленных подразделений в Обществе нет. Сделок с зависимыми компаниями не было. В залоге имущества нет. Сделок с аффилированными лицами не осуществлялось.

5.9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических объектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с географическим местонахождением (приграничная область). Эти обстоятельства, в свою очередь, не могли не иметь последствий для организации. Общество продолжает свою

деятельность в обозримом будущем (как минимум 12 месяцев), т. е. не собирается и не нуждается в ликвидации.

5.10. Оценили возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

5.11. Из-за событий, связанных с санкциями, согласно плану оздоровления финансового положения компании из-за вынужденного простоя Общество в оперативном порядке перешло на сырьевую базу российского производства. Компания остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

5.12. Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год (ПБУ 7/98) не было. По мнению руководителя по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы ими корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высоким.



Ярцев А.В.

«30» марта 2026 года