

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

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦНАБКУБАНЬ"

(ООО "ССК")

ИНН 2309140470 КПП 230901001

ОГРН 1142309004155

Юридический адрес: 350001 г. Краснодар, ул. им. Вишняковой, д. 5/2,
литер К, офис 17/1

1. Общая информация об организации

ООО "ССК" является коммерческой организацией, с численностью сотрудников 10 человек, зарегистрировано 08.04.2014г и действующее в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество применяет общую систему налогообложения. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства. Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского учета и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения №9 к ФСБУ 4/2023, в которых о отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет

об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляется.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 46.73.4 - Торговля оптовая лакокрасочными материалами.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "1С:Предприятие 8.3". Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Расшифровка материальных внеоборотных активов

<i>На 31 декабря 2024 (руб.)</i>	<i>Изменения за 2025 г</i>	<i>На 31 декабря 2025 (руб.)</i>
93 118,99	52785,62	40 333,37

5. Отложенные налоговые активы

Формируются из-за вычитаемых временных разниц — ситуаций, когда налогооблагаемая прибыль временно больше бухгалтерской из-за различий в учёте доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учёте.

<i>На 31 декабря 2024 (руб.)</i>	<i>Изменения за 2025 г</i>	<i>На 31 декабря 2025 (руб.)</i>
91 634,25	12200,49	103 834,74

6. Аренда

По договору аренды №23/2025 от 30.04.2025 года Общество фактически находится по адресу регистрации г. Краснодар, ул. им. Вишняковой, д. 5/2, литер К, офис 17/1.

7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Расшифровка запасов

<i>Наименование материально- производственных запасов</i>	<i>Остаток на 31.12.2024 г.</i>	<i>Изменения в отчетный период</i>	<i>Остаток на 31.12.2025г.</i>
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	221009,05	39359,59	260368,64
Сальдо на конец периода по дебету счета 44	93788,46	-63457,87	30330,59
Сальдо на конец периода по дебету счета 41	3055236,45	-26929,20	3028307,25
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 с видом актива "Запасы"	13566,44	561,19	14127,63
ИТОГО	3383600,40		3333134,11

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

<i>Наименование</i>	<i>Остаток на 31.12.2024 г.</i>	<i>Изменения в отчетный период</i>	<i>Остаток на 31.12.2025г.</i>
Сальдо на конец периода по дебету счета 50.01	7088,47	-3462,92	3625,55
Сальдо на конец периода по дебету счета 51	116576,09	107899,28	224475,37
Сальдо на конец периода по дебету счета 55.03	2550000	-1350000	1200000
ИТОГО	2673664,56		1425100,92

9. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г.	Изменения в отчетный период	Остаток на 31.12.2025г.
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	36885598,91	-5071458,02	31814140,89
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	25668680,25	1620936,62	27289616,87
Сальдо на конец периода по дебету счета 71	16519	3588	20107
ИТОГО	80579765,74		63007212,59

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Общество не получало в отчетном периоде государственную поддержку и кредиты.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Ходыкин Игорь Дмитриевич, доля участия - 100%. в 2025 году дивиденды не выплачивались.

Наименование	Остаток на 31.12.2024 г.	Изменения в отчетный период	Остаток на 31.12.2025г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый	28139445,79	164187,21	28303633

убыток)			
ИТОГО	28139445,79		28303633164

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

<i>Наименование</i>	<i>Остаток на 31.12.2024 г.</i>	<i>Изменения в отчетный период</i>	<i>Остаток на 31.12.2025г.</i>
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	33308474,89	5042457,17	38350932,06
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	2899778,89	-207802,10	2691976,79
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.АВ	-57322,47	33242,11	-24080,36
ИТОГО	39598351,74		58660026,41

13. Органы управления

Исполнительный орган - генеральный директор Семенова Екатерина Юрьевна.

Главный бухгалтер - Губаревич Ирина Анатольевна.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Е.Ю. Семенова

И.А. Губаревич