

Общество с ограниченной ответственностью Управление производственно-технологической комплектации "Спецкомплект"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО УПТК «Спецкомплект».
 1.2. Юридический адрес – 644048, Омская область, г. Омск, ул.Серова, д.9, помещ. 1П
 1.3. Дата государственной регистрации – 12.10.2006г.
 1.4. Основной ОКВЭД – (25.61) Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы
 1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.
 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:
 Гусарева Анна Владимировна (размер доли в процентах - 100)
 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
 Директор Общества: Вакуленко Наталья Владимировна (Приказ №1 от 10.12.2020).
 Главный бухгалтер Общества: Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.
 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
 Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация:

Юридическая фирма ООО УПТК «Спецкомплект», основанная в 2006 году, специализируется на обработке металлов и нанесение покрытий на металлы. Филиалов и представительств у компании нет. Информация о лицензиях, товарных знаках и декларациях отсутствует.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО УПТК «Спецкомплект» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами.

4. Основные положения учетной политики

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по среднему.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по методу начисления.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договорам аренды без права выкупа. Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Финансовые вложения.

Расшифровка строки 1170 «Финансовые вложения» баланса представлена в табличной части пояснений к балансу в разделе 5.

7. Запасы

Строка 1210 баланса расшифрована в табличной части пояснений к балансу в разделе 6.

8. Дебиторская задолженность

Строка 1230 баланса расшифрована в табличной части пояснений к балансу в разделе 7.Сомнительная задолженность не выявлена. Просроченная задолженность отсутствует.

9.Краткосрочные обязательства

Строка 1510 баланса расшифрована в табличной части пояснений к балансу в разделе 8. Просроченная задолженность отсутствует.

10. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Гусарева А. В., гражданин РФ .

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД).

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 28 февраля 2026 года.

Руководитель Общества



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода				
		На начало года		поступило	слисано	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.	1 217	-	2 892	(347)	-	-	-	3 762	-
	За 2024 г.	-	-	5 063	(3 846)	-	-	-	1 217	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	1 217	-	2 892	(347)	-	-	-	3 762	-
	За 2024 г.	-	-	5 063	(3 846)	-	-	-	1 217	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 217	-	2 892	(347)	-	-	-	3 762	-
	За 2024 г.	-	-	5 063	(3 846)	-	-	-	1 217	-

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		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	списано		резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 916	-	3 858	-	(5 083)	-	X	691	-	
	3а 2024 г.	653	-	3 367	-	(2 104)	-	X	1 916	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 914	-	2 494	-	(462)	-	-	691	-	
	3а 2024 г.	581	-	2 316	-	(983)	-	-	1 914	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	2	-	-	-	(5)	3	-	-	2	
	3а 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	70	-	-	-	(70)	-	-	-	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	140	-	(140)	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 225	-	(4 476)	3 252	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	1 051	-	(1 051)	-	-	-	-	

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	-	2	2
в том числе:			
Готовая продукция	-	2	2
Запасы, находящиеся в запасе, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода					
		На начало года		поступило				списано				восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	резерв									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 442	-	10 619	-	(12 225)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 835	-	-
	За 2024 г.	5 965	-	23 399	-	(2 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	26 442	-	-
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 758	-	1 932	-	(2 858)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 831	-	-
	За 2024 г.	282	-	3 610	-	(134)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 758	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18 692	-	4 009	-	(7 152)	-	-	-	-	-	-	-	-	15 549	-	-
	За 2024 г.	4 799	-	16 287	-	(2 395)	-	-	-	-	-	-	-	-	18 692	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 857	-	4 500	-	(2 166)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 191	-	-
	За 2024 г.	489	-	3 368	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 857	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	-	-
	За 2024 г.	-	-	94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	-	-
	За 2024 г.	393	-	-	-	(393)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	40	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	40	-	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	26 442	-	10 619	-	(12 225)	-	-	-	-	-	-	-	-	24 835	X	-
	За 2024 г.	5 965	-	23 399	-	(2 922)	-	-	-	-	-	-	-	-	26 442	X	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на Доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 797 3 998	3 370 4 119	- -	(5 104) (320)	- -	6 063 7 797	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 075 676	296 702	- -	(1 031) (303)	- -	341 1 075	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 076 1 549	3 042 2 543	- -	(2 098) (16)	- -	5 020 4 076	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	939 939	16 -	- -	(580) -	- -	374 939	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	1 301 809	- 492	- -	(1 183) -	- -	118 1 301	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	375 16	1 359	- -	(207) -	- -	170 375	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	12 3	12 8	- -	- -	- -	23 12	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	19 5	3 14	- -	(6) -	- -	16 19	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	7 797 3 998	3 370 4 119	- -	(5 104) (320)	- -	6 063 7 797	

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	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -