

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦИНТЕК»

1.2 117218, г. Москва, Нахимовский проспект, д.32, эт.6, пом.II, ком.30, 31

1.3 ИНН 7710656223, КПП 772701001, ОГРН 1067761229084

1.4 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5)

1.5 Обособленных подразделений/филиалов нет.

1.6. Бухгалтерский учет ведет главный бухгалтер.

1.7. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие 8.5

2. Учетная политика

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ФСБУ 5/2019 «Запасы». Затраты на приобретение запасов признаются расходом текущего периода

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

2.4 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.

2.5 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.

2.6 После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

2.7 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.

2.8 Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

2.9 Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

2.10 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 баланса отражены принятые к учету легковые автомобили, производственное оборудование и офисная техника.

4. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары для продажи, материалы.

5. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 баланса отражены поступившие авансовые платежи в счет будущих поставок товара, суммы начисленных налогов и страховых взносов со сроками уплаты в 2026 году, начисленные средства фонда оплаты труда.

6. Результаты деятельности

Выручка от реализации за отчетный период составила 152 055 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

В составе прочих расходов по стр. 2350 отчета о финансовых результатах отражены в том числе штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных обязательств в сумме 10 018 тыс. руб.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 7 879 тыс. рублей.

Главный бухгалтер ООО «СПЕЦИНТЕК» Бердалик Е.А.