Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «СпецЭлектроРемонт»»

ИНН 1658084210, КПП 165801001, ОГРН 1071690011337

Адрес: 420095, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Город Казань, г Казань, ул Васильченко, здание 1, корпус 2, помещение 1002, офис 407

1. Общая информация об организации

ООО «СпецЭлектроРемонт» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

33.14 — «Ремонт электрического оборудования»

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год-16 человек

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- 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 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Николаева Луиза Ралифовна, доля участия — 100 процентов.

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Николаева Луиза Ралифовна

10. **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.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «СпецЭлектроРемонт» Николаева Л.Р.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценк		переклассифици		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная	накопленные амортиз			первоначальн	накопленная	первоначальная	накопленные амортиза		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	13 509	(4 022)	-	-	-	(1 470)	-	-	-	-	-	13 509	(5 492)
	За 2024 г.	4 383	(3 435)	9 126	-	-	(587)	-	-	-	-	-	13 509	(4 022)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	12 682	(3 195)	-	-	-	(1 470)	-	-	-	-	-	12 682	(4 665)
	За 2024 г.	3 557	(2 632)	9 126	-	-	(563)	-	-	-	-	-	12 682	(3 195)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	416	(416)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416	(416)
	За 2024 г.	416	(416)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416	(416)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	205	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205	(205)
	За 2024 г.	205	(205)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	205	(205)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	206	(206)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	206	(206)
	За 2024 г.	206	(182)	-	-	-	(24)	-	-	-	-	-	206	(206)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	8 017	9 487	948
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	8 017	9 487	924
Другие виды основных средств	-	-	24
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-

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		фактическая себестоимость	резерв под обесценен		
Запасы - всего	За 2025 г.	44 595	-	60 037	(67 033)	-	-	X	X	37 599	-
	За 2024 г.	22 956	-	103 903	(82 264)	-	-	X	X	44 595	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	43 573	-	13 947	(7 473)	-	-	(12 461)	-	37 585	-
	За 2024 г.	22 943	-	34 159	(6 507)	-	-	(7 022)	-	43 573	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	46 074	(58 535)	-	-	12 461	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	68 715	(75 736)	-	-	7 022	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 022	-	17	(1 024)	-	-	-	-	14	-
	За 2024 г.	13	-	1 030	(20)	-	-	-	-	1 022	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе: Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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						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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	50 622	-	15 478	-	(17 116)	-	-	-	48 984	-
	За 2024 г.	32 888	-	29 851	-	(12 117)		-	-	50 622	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 501	-	420	-	(6 532)	-	-	-	389	-
	За 2024 г.	184	-	6 543	-	(226)		-	-	6 726	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 966	-	15 028	-	(10 492)	-	-	-	48 502	-
	За 2024 г.	32 446	-	23 171	-	(11 651)	-	-	-	43 966	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	127	-	-	-	(67)	-	-	-	60	-
	За 2024 г.	-	-	127	-	-	-	-	-	127	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	5	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-		-	-	-	-	-		-
	За 2024 г.	145	-	-	-	(145)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	25	-	-	-	(25)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	105	-	11	-	(90)	-	-	-	25	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	50 622	-	15 478	-	(17 116)	-	-	X	48 984	-
	За 2024 г.	32 888	-	29 851	-	(12 117)		-	X	50 622	-

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
Всего	-	-	-	-	-	-

-

- -

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.	5 312	-	-	(3 069)	-	-	2 243
	За 2024 г.	477	4 835	-	-	-	-	5 312
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	5 312	-	-	(3 069)	-	-	2 243
	За 2024 г.	477	4 835	-		-	-	5 312
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	97 473	23 906	1	(38 957)	-	-	82 422
	За 2024 г.	54 070	51 766	-	(8 363)	-	-	97 473
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	41 575	16 813	-	(18 042)	-	-	40 346
	За 2024 г.	29 623	18 889	-	(6 937)	-	-	41 575
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	51 111	2 781	-	(18 014)	-	-	35 878
	За 2024 г.	21 236	30 377	-	(502)	-	-	51 111
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	373	-	-	(365)	-	-	8
	За 2024 г.	106	267	-	0	-	-	373
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	30	-	0	-	-	30
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	166	-	-	(166)	-	-	-
	За 2024 г.	-	166	-	0	-	-	166
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	(1)	1	0	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	0	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 096	3 635	-	(2 214)	-	-	4 517
	За 2024 г.	2 119	1 528	-	(551)	-	-	3 096
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	410	51	-	0	-	-	461
	За 2024 г.	330	244	-	(164)	-	-	410
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	741	584	-	(155)	-	-	1 169
	За 2024 г.	655	295	-	(209)	-	-	741
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	12	-	(1)	-	-	12
	За 2024 г.	1	-	-	0	-	-	1
ИТОГО	**За 2025 г.**	**102 785**	**23 906**	**1**	**(42 026)**	**0**	**0**	**84 665**
	За 2024 г.	**54 547**	**56 601**	**0**	**(8 363)**	**0**	**0**	**102 785**

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16 926	10 384
Затраты на оплату труда	20 023	14 526
Отчисления на социальные нужды	4 415	2 955
Амортизация	1 470	587
Прочие затраты	38 412	66 318
Итого по элементам	81 246	94 770
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 246	94 770