

Общество с ограниченной ответственностью «Спецмонтаж»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Спецмонтаж».
- 1.2. Юридический адрес – 150046, Ярославская обл., г. Ярославль, ул. Нефтяников, дом 29, квартира 32
- 1.3. Дата государственной регистрации – 20.10.2009.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами. Так же 43.99 Работы строительные специализированные, не включённые в другие группировки, 23.61 Производство изделий из бетона для использования в строительстве.
- 1.5. Организация является субъектом малого предпринимательства (Выручка от реализации за 2025 год составила 73 млн рублей, средняя численность - 9 человек)
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредитель - ФЛ
- 1.7. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.8. Организация применяет ОСНО (до 2026 ставка НДС 20%, 2026 НДС 22%).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации сформирована исходя из действующих в РФ Положений по бухгалтерскому учету и ФСБУ 4/2023

3. Основные положения учетной политики

- 3.1. 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.
- 3.2. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация не применяет ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль».
- 3.2. Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный перерасчет не производится).
- 3.3. Объекты 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.
- 3.4. После признания, объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- 3.5. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно.
- 3.6. Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов в полной сумме в период их возникновения.

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

3.8. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

4. Расшифровка отдельных показателей

4.1. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» - транспортные средства и спецтехника.

4.2. В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы, необходимые для обеспечения производственной деятельности предприятия.

4.3. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (строка 1230) составляет 10 672 тыс. рублей, в том числе задолженность покупателей и заказчиков -9 218 тыс. рублей. Просроченной задолженности нет.

4.4. Денежные средства по строке 1250 составляют 2 989 тыс. рублей, в том числе расчетные счета - 2 989 тыс. рублей.

4.6. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 6532 тыс. рублей, состоит из текущей задолженности перед поставщиками – 5020 тыс. руб., из авансов, полученных от покупателей – 91 тыс. руб. а также налогов и страховых взносов со сроком погашения после 31.12.2025. Просроченной задолженности нет.

На конец 2025 года была произведена инвентаризация. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Кредитов и займов организация не оформляла.

Задолженности перед сотрудниками на 31.12.2025 нет.

Просроченной задолженности перед бюджетом нет.

За 2025 год НМА, расходов на НИОКР нет.

Государственной помощи не было.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31.12.2025 года не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Спецмонтаж»



Барский М.С.