

Общество с ограниченной ответственностью ООО «СпецТехСтрой-НК»

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

Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «СпецТехСтрой-НК»

Юридический адрес — 654005, Кемеровская область- Кузбасс, г. Новокузнецк, район

Центральный, ул. ДОЗ , д.23, оф 209

Дата государственной регистрации — 28.05.2019 г.

Основной вид деятельности — Строительство жилых и нежилых зданий. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 8 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Шумкин В.С. с долей 100%.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «СпецТехСтрой-НК» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально- производственные запасы	01.09.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 6138 тыс. руб., в том числе задолженность одного крупного заказчика (ООО «Шахта №12») —6068тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность — 5575 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 12120 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 80 тыс. руб., что также уменьшает показатель предыдущего года. Снижение показателей обусловлено

уменьшением заключенных договоров, увеличением налоговой нагрузки (пени), в результате несвоевременной оплаты Заказчиком за выполненные работы.

7. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально- производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по фактической себестоимости.	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы на продажу услуг ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 20 «основное производство» в дебет счета 90 «Себестоимость продаж»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

9. Дата составления текстовых пояснений: 23 марта 2026 года.

Директор _____

В.С. Шумкин