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. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПЕЦМОНТАЖ»

1.2. Юридический адрес – 644905, Омская обл., м. р-н Омский, с. п. Магистральное, п Магистральный, ул. Апрельская, д. 8

1.3. Дата государственной регистрации 05.09.2024 год

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека

1.5. Уставный капитал составляет 50 000 рублей.

Участниками являются:

- Какимов Айдын с долей в размере 100% процентов;

1.6. Основной вид деятельности:

43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Какимов Айдын
Бухгалтерский учет в Обществе передан на обслуживание в специализированную организацию.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована с учетом требований, установленных Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденным Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н и в соответствии с иными нормативными актами действующего законодательства Российской Федерации.

3. Основные средства и нематериальные активы

По состоянию на 31.12.25 у Общества нет основных средств.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

4. Основные результаты деятельности

Бухгалтерский баланс в активе организации отражает дебиторскую задолженность:

- в сумме 3661850,44 руб. Это суммы, выданные сотрудникам под отчёт на нужды организации (командировки, закупки, услуги). Все авансы оформлены в соответствии с внутренними регламентами: заявления, приказы, авансовые отчёты. .

- 75350 руб. Это предоплата, полученная от клиентов за работы, которые будут выполнены в 2026 году. Договоры подписаны, условия исполнения (объём, сроки, объект) зафиксированы. Отражение в балансе — корректно, как дебиторская задолженность по предоплатам. В пояснениях указано, что исполнение обязательств запланировано в следующем отчётном периоде.

- 29252 руб. Это переплата по налогу на прибыль, возникшая в результате ошибочного завышения налоговой базы в 3-м квартале 2025 года. В 4-м квартале выручки не было — только расходы, но налог был начислен по оценке за 9 месяцев. В итоге — переплата.

Сумма отражена в строке 1240 «Дебиторская задолженность по налогам» как «Переплата по налогу на прибыль».

В пассиве баланса отражается:

- уставный капитал 50000 руб. Полностью внесён учредителем при регистрации. Никаких дополнительных взносов в 2025 году не поступало.

- нераспределенная прибыль 2420240,7 руб. Это результат деятельности за 2025 год. Не связан с корректировками прошлых периодов, безвозмездной помощью или переклассификацией. Образовался исключительно за счёт прибыли от реализации работ.

- кредиторская задолженность по налогам в сумме 1296211,74 руб.

Отчет о финансовых результатах включает в себя:

-выручку в сумме 3621298,67 руб. Получена от выполнения строительных работ по договорам с физическими и юридическими лицами. Подтверждена актами выполненных работ и счетами-фактурами.

- себестоимость продаж 257935 руб.

- прочие расходы 136375,7 руб.

- текущий налог на прибыль 806747,27 руб.

По итогам 2025 года в организации возникает чистая прибыль в сумме 2420240,07 руб.

5. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии справила ми составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Дата составления текстовых пояснений 31.03.2026 года.

Директор Какимов А.