

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г и отчету о финансовых результатах ООО «СПЕЦРЕСУРС» за 2025 год

1. Основные сведения об Обществе:

Государственная регистрация Общества: 30.10.2009 года

ООО «СПЕЦРЕСУРС» в 2025 году осуществляла деятельность по техническому обслуживанию и ремонту автотранспорта, а также оптовой торговле радиооборудованием.

Уставный капитал Общества: на 31.12.2025 составляет 10 000 руб, внесен полностью.

Единоличный исполнительный орган общества: генеральный директор Гобов Андрей Вадимович. Другие аффилированные лица отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек.

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении с периода с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах. Уровень существенности, закрепленный обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СПЕЦРЕСУРС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

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

2. Учетная политика

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

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом генерального директора №1/УП от 30.12.2024года.

3. Основные средства

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000 руб. за единицу. Затраты на приобретение указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за принятием объекта в состав ОС.

4. Информация о материально-производственных запасах

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

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

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

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные товары по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом иные затраты, подлежащие включению в стоимость товаров согласно ФСБУ 5/2019, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены.

Списание запасов при продаже осуществляется по стоимости покупки тех товаров, которые были приобретены раньше по отношению к другим товарам (ФИФО).

Проверка на обесценение не проводится.

По строке 1210 баланса «Запасы» отражена стоимость товаров для перепродажи в сумме 24748 тыс. рублей.

5. По строке 1250 «Денежные средства и эквиваленты» отражено:

- Остаток на расчетном счете 12032 тыс. руб.
- Остаток по кассе-25 тыс. руб.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерской отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам отнесены к краткосрочным, если срок использования (обращения, владения или погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражены:

Показатель	сумма тыс. руб.
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3085
<i>в том числе:</i>	
• Расчеты с покупателями и заказчиками	1709
• Прочая задолженность	64
• Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	1312
Депозитные счета	
Прочие оборотные активы	16
Итого	3101

По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:

Показатель	сумма тыс. руб.
Краткосрочная задолженность - всего	13305
<i>в том числе:</i>	
• Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9003
• Расчеты с покупателями и заказчиками	105

• Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1081
• Расчеты по налогам и сборам	2736
• Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	380

8. Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

9. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления (ПБУ 9/99, 10/99)

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

- Выручка от реализации составила 88977 тыс. руб. в 2025 году (без НДС).
(строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили:

Наименование показателя	сумма тыс. руб..
Материальные затраты	49941
Затраты на оплату труда	17526
Амортизация	4
Отчисления на социальные нужды	3522
Аренда	3151
Транспортные расходы	238
Прочие расходы	7838
Итого расходы по обычным видам деятельности	82213

Прибыль от деятельности до налогообложения-6791 тыс.руб.

Налог при УСН за 2025 год составил 2646 тыс.руб

Итого чистая прибыль по итогам 2025 года составила 4145 тыс. руб.

Генеральный директор ООО «СПЕЦРЕСУРС»

Гобов А. В.



30.03.2026г