

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

1. Краткая характеристика организации:

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СпецСнаб».

1.2. Юридический адрес – 173008, Новгородская область, г.о. Великий Новгород, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт - Петербургская, д. 181Б

1.3. Фактический адрес – 173008, Новгородская область, г.о. Великий Новгород, г. Великий Новгород, ул. Большая Санкт - Петербургская, д. 181Б

1.4. Дата государственной регистрации – 29.01.2015.

1.5. Обособленные подразделения, филиалы отсутствуют.

1.6. Уставный капитал составляет 30 000 рублей (Тридцать тысяч рублей).

Участниками являются:

- Балахматов Игорь Вадимович (Размер доли (в простых дробях) 1/3)
- Васильев Андрей Анатольевич с долей 1/3 (Размер доли (в простых дробях) 1/3)
- Костин Андрей Александрович с долей 1/3 (Размер доли (в простых дробях) 1/3)

В соответствии с п.2 ст. 19 ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», п.6.4 Устава Общества, согласно решения единственного участника Общества от 21.11.2025 г., было принято решение о принятии в Общество новых участников, увеличении уставного капитала Общества. А так же определения номинальных стоимостей долей участников.

Цели, виды деятельности общества остаются без изменений и направлены на дальнейшее развитие и увеличение прибыли.

1.7. Сведения о руководителе:

Генеральный директор Общества: Балахматов Игорь Вадимович (приказ № 1 от 29.01.2015).

2. Деятельность:

2.1. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.

2.2. Вид субъекта: малое предприятие (в реестре МСП с 01.08.2016)

2.3. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту так как является субъектом малого и среднего предпринимательства с доходом до 800 млн руб. и активами до 400 млн руб. Не является публичным АО, микрофинансовой организацией, банком, страховой компанией, профессиональным участником рынка ценных бумаг или застройщиком.

3. Учетная политика:

3.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3.2. Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

3.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

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.

3.6. Учет аренды:

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 443 722 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с расширением базы покупателей, привлечением новых клиентов за счет политики лояльности и клиентского опыта, разнообразием ассортимента, реализацией товаров с высоким спросом. Наличие в штате квалифицированных сотрудников, знающих продукцию и умеющих взаимодействовать с клиентами, которые повышают уровень продаж.

ООО «СпецСнаб» прилагает все возможные усилия для поддержания устойчивого финансового положения компании на рынке оптовых поставщиков, для развития и увеличения рынка сбыта и сокращения торговых издержек.

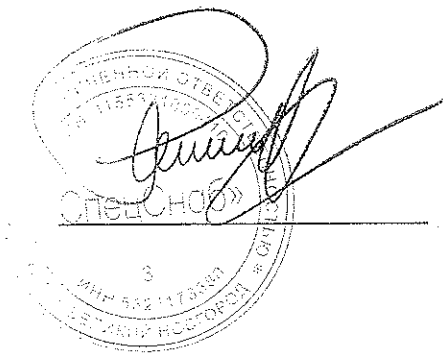
5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «СпецСнаб»



Балахматов И.В.