

## Общество с ограниченной ответственностью «СП Спецмонтаж»

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

- 1. Краткая характеристика деятельности организации.** Сокращенное наименование — ООО «СП Спецмонтаж», микропредприятие. Юридический адрес — 185035, РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ, Г. ПЕТРОЗАВОДСК, УЛ. КИРОВА (ЦЕНТР Р-Н), Д. 19. Дата государственной регистрации — 10.09.2003 г.

Основной вид деятельности — производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Плешанова С.Г. с долей 100%.

Директор общества — Т.С. Плешанова. Главный бухгалтер — Т.С. Плешанова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

- 2. Стандарты, по которым составлена отчетность.** Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «СП Спецмонтаж» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «СП Спецмонтаж» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «СП Спецмонтаж» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

### 3. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания  |
|-------------------------------------|--------------------------------|---|
| Основные средства                   | 30.12.2025                     | Списание ввиду физ. износа основных средств на сумму 67493 руб. |
| Материально-производственные запасы | 30.12.2025                     | —   |

В ходе инвентаризации излишков не установлено, часть основных средств списана ввиду физического износа

#### 4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 0. руб. За отчетный период убыток составил 70 тыс. руб., что превышает показатель предыдущего года.

#### 5. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. В 2025 году начата реорганизация (присоединение). Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### 6. Учетная политика

| Объект учета                        | Учетная политика   | Основание                            |
|-------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Основные средства                   | <p>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.</p> <p>После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>Амортизация по объектам основных средств в 2025 году не начислялась (ОС переведены на консервацию, амортизация не начисляется (по решению руководства организации на консервацию продолжительностью свыше трех месяцев п. 3 ст. 256 НК РФ). Срок полезного использования продлевается на период консервации (абз. 6 п. 3 ст. 256 НК РФ).</p> | Пункты 5, 13, 32 и 35<br>ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | <p>Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.</p> <p>Стоимость запасов учитывают в периоде их получения в составе расходов текущего периода</p> <p>Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p>   | (п. 2 ФСБУ 5/2019).                  |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | <p>Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, входящие в стоимость таких запасов, включаются в расходы периода, в котором они произведены.</p> <p>Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.</p> |  |
|  | <p>Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта.</p> <p>Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по стечению срока исковой давности</p>  |  |

**7. Расшифровка отдельных показателей:**

Дебиторская задолженность составляет 1 184 849,24, крупный дебитор ООО «МП Спецмонтаж»- 1 178 125,38

**8. Дата составления текстовых пояснений:** 30 марта 2026 года.

Директор                    Т.С. Плешанова