



Общество с ограниченной ответственностью «Спецстрой-Р»

115404, г. Москва, ул. 6-я Радиальная, д. 28 стр. 11, каб. 1
Тел.: +7 (495) 221-61-40 Факс: +7 (495) 327-39-32

info@sptr.ru
www.sptr.ru

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

ООО «Спецстрой-Р» ИНН 7724405942 зарегистрировано 31 марта 2017 года.

Юридический адрес: 115404, г. Москва, ул. 6-я Радиальная, д. 28, стр. 11, каб. 1

Почтовый адрес: 115404, г. Москва, ул. 6-я Радиальная, д. 28, стр. 11, каб. 1

ИНН: 7724405942

Среднесписочная численность персонала Общества за 2025 год составила 75 человек.

Основной текущей деятельностью в 2025 году являлась оптовая торговля неспециализированная.

ООО «Спецстрой-Р» ИНН 7724405942 не имеет обособленных подразделений по месту нахождения недвижимого имущества:

Общество находится на основной системе налогообложения, не зарегистрировано в реестре субъектов малого и среднего бизнеса.

Участником Общества:

Червяков Владимир Викторович ИНН 773316340059.

Доля в уставном капитале – 100%.

Уставной капитал Общества составляет 20 000 рублей. Деятельность фирмы определена Уставом. Форма собственности – частная собственность.

Генеральный директор (исполнительный единоличный орган общества) – Васюк Сергей Николаевич ИНН 772024853164, утверждён решением общего собрания участников (протокол от 23.11.2016 г., решение о продлении полномочий от 25.04.2021)

1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств. Основные средства в отчетном периоде отражены по фактическим затратам за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года, по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2 Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 000 руб. за единицу, принятые к учету, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по фактическим затратам за

минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений, в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью (основание: п. 9 ФСБУ 6/2020).

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Резервы на ремонт основных средств создаются согласно учётной политике на год.

2.3. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств (п. 5 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»).

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1150 «Основные средства».

2.4. Дебиторская задолженность

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Резервы сомнительных долгов создаются согласно учётной политике на год.

2.5. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

При наличии у Общества соответствующих операций, в отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств.

2.6. Уставный капитал

Уставный капитал – 20 000 рублей. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества.

2.7. Кредиты и займы полученные

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору) включаются в состав прочих расходов равномерно (ежемесячно), в течение срока действия договора займа.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

2.8. Доходы

Выручка от реализации товаров, оказания услуг отражалась по мере отгрузки, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки.

2.9. Расходы

Себестоимость продаж включает расходы, относящиеся к проданным товарам, оказанным услугам, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Коммерческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются расходы не связанные с реализацией товаров, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация об основных средствах и объектах незавершенного строительства приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На конец отчетного периода была проведена инвентаризация основных средств. Расхождений с учётом не выявлено.

3.2. Запасы

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

В течение года была проведена инвентаризация по товару - Приказ № 9 от 29.01.2026 г., по итогам инвентаризации - расхождения с учётом не выявлено.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. На конец отчетного периода была проведена инвентаризация денежных средств и расчетов с покупателями и поставщиками. Расхождений с учётом не выявлено.

Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Средства в кассе	843	410	1385
Средства на расчетных счетах	9 386	6 333	68 232
Валютные счета	-	-	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	10 229	6 743	69 617

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

3.4. Капитал

3.4.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 20 000 рублей.

Участник Общества:

Червяков Владимир Викторович, ИНН 773316340059.

Доля в уставном капитале – 100%.

3.5. Кредиты и займы

Заемные средства на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основная сумма долга по долгосрочным кредитам	-	-	-
Итого заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)	-	-	-
Основная сумма долга по краткосрочным кредитам	-	-	-
Проценты по краткосрочным кредитам	-	-	-
Итого заемные средства (строка 1510 бухгалтерского баланса)	-	-	-

Начисленные проценты отражены в строке «Проценты к уплате» отчёта о финансовых результатах.

3.6. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Выручка от продаж

Выручка Общества сформирована от продаж готовой продукции, услуг по видам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	4 406 927	4 339 328

3.8. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж Общества сформирована в связи с продажей готовой продукции, услуг по видам: (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025	2024
Себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	4 463 275	4 380 221

4. Другая информация.

4.1 Связанными сторонами

Общества признаются лица, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Связанными лицами Общества являются участники Общества (бенефициарные владельцы):

4.1.1. Червяков Владимир Викторович, ИНН 773316340059. Доля в уставном капитале – 100%.

По итогам деятельности предприятия за 2025 год были выплачены дивиденды, в сумме указанной по строке 3327 формы отчета об изменении капитала.

4.1.2. Васюк Сергей Николаевич – Генеральный директор, ИНН 772024853164 за 2025 год оплата труда составила 1 816 тыс. руб., указанная сумма включает налог на доходы физических лиц.

Сделки со связанными сторонами проводились на рыночных условиях.

4.1.3. Операции со связными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
I. Зависимые общества							
ООО «АЛЮМЭКС» (поставщик)	Поставщик товара	2 391 тыс. руб.	Согласно договору	-	-	Согласно договору	-
ООО «АЛЮМЭКС» (покупатель)	Покупатель товара	39 тыс. руб.	Согласно договору	-	-	Согласно договору	-
ООО «ПравоВест» (юридические услуги)	Юридические услуги	2 810 тыс. руб.	Согласно договору	-	2 684 тыс. руб.	Согласно договору	-
ООО «АСП-Технолоджи» (покупатель)	Покупатель товара	2 214 тыс. руб.	Согласно договору	-	626 тыс. руб.	Согласно договору	-
ООО «ГК АСП» (покупатель)	Покупатель товара	15 тыс. руб.	Согласно договору	-	-	Согласно договору	-

	2025 поступления/ (платежи)	2024 поступления/ (платежи)
Денежные потоки		
Денежные потоки от текущих операций	4 487 989 / (4 500 874)	4 360 242 / (4 377 234)
Основное общество	4 485 721 / (4 495 673)	4 359 616 / (4 374 550)
Другие связанные стороны:	2 268 / (5 201)	626 / (2 684)
ООО «АЛЮМЭКС» (поставщик)	(2 391)	-
ООО «АЛЮМЭКС» (покупатель)	39	-
ООО «ПравоВест» (юридические услуги)	(2 810)	(2 684)
ООО «АСП-Технолоджи» (покупатель)	2 214	626
ООО «ГК АСП» (покупатель)	15	-
Денежные потоки от инвестиционных операций, поступления/(платежи)	70 871	21 879 / (29 520)
Основное общество	70 871	21 879 / (29 520)
Другие связанные стороны:	-	-
Денежные потоки от финансовых операций, поступления/(платежи)	(54 500)	(38 240)
Основное общество (денежный вклад собственников (участников))	-	-
Другие связанные стороны:	-	-

Операции со связанными сторонами производились по рыночным ценам. Расчётов в неденежной форме со связанными сторонами не осуществлялось. Резерв по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами формировался в соответствии с учетной политикой Общества. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

4.2. Условных фактов хозяйственной деятельности за отчётный период не было.

4.3. ФСБУ 25/2018 не ведется согласно Учетной политике Общества.

4.4. Резервы на отпуска создаются в соответствии с Учётной политикой.

4.5. Государственная помощь.

Государственная помощь не оказывалась.

4.6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в бухгалтерской отчетности, не было.

4.7. Общество в обозримом будущем не планирует прекращать свою деятельность.

4.8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде отсутствуют.

4.9. Чистые активы за 2025 год составили 316 694 тыс. руб.

Генеральный директор

Васюк С.Н.

31.03.2026