

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью
«Специальное Конструкторское бюро – Сервис»
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. ООО «Спец КБ-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, категория МСП - микропредприятие, и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество применяет режим налогообложения - УСН «Доходы».

ОГРН 1092648000081
ИНН 2631038553

КПП 263101001
ОКПО 89941221

1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - выполнение работ - «Ремонт электронного и оптического оборудование» - (ОКВЭД 2 -33.13).

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Спец КБ – Сервис» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

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

2.3. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.3.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

2.4. Основные средства и капитальные вложения в них

2.4.1.Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.4.2.Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.4.3.По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Запасы

2.5.1.Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2.При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.5.3.Проверка на обесценение не проводится.

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

3.Информация об основных средствах

Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице (тыс.руб.).

Наименование показателя	период	На начало периода		Изменение за период		На конец периода	
		Первоначальная ст-ть	Амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная ст-ть	Амортизация
Основные средства	За год 2025	1347	1330		17	1347	1347
	За год 2024	1347	1319		11	1347	1330

4 Информация о дебиторской задолженности

Информация об элементах дебиторской задолженности представлена в таблице (тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало периода, Дт	Обороты		На конец периода, Дт
			Дт	Кт	
Дебиторская задолженность,	За год 2025	991	21993	16474	6511
	За год 2024	1515	13180	13704	991
В том числе: Сч.60.02	За год 2025	37	554	584	7
	За год 2024	0	558	521	37
Сч.62.01	За год 2025	940	17443	11881	6502
	За год 2024	1496	9290	9846	940
Счет 68	За год 2025	14	3997	4009	2
	За год 2024	19	3332	3337	14

5. Уставный капитал Общества

Единственным участником Общества является Быткин Олег Александрович, доля участия – 100%

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

6. Информация о кредиторской задолженности

Информация об элементах кредиторской задолженности представлена в таблице (тыс.руб.)

Наименование показателя	период	На начало периода Кт	Обороты		На конец периода Кт
			Дт	Кт	
Кредиторская задолженность,	За год 2025	833	1956	2021	898
	За год 2024	862	4099	4070	833
В том числе: Сч.68	За год 2025	123	357	361	127
	За год 2024	122	2780	2781	123
Сч.69	За год 2025	189	1599	1660	250
	За год 2024	219	1319	1289	189
Счет 76	За год 2025	521	0	0	521
	За год 2024	521	0	0	521

7. Информация о доходах и расходах

Информация о выручке по ее видам, принят критерий существенности, составляющий 5% от валюты баланса.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка по ОКВЭД 33.13	17443	9290		
Себестоимость продаж, в том числе Материальные затраты			1288	975
Затраты на оплату труда			7897	6651
Отчисления и социальные нужды			1683	1289
Прочие затраты			384	507
Всего по элементам	17443	9290	11252	9422

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

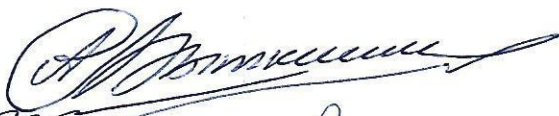
В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор



О.А.Быткин

Главный бухгалтер



А.Г.Сылка

27 марта 2026г.