

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Краткая характеристика деятельности предприятия

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦРЕСУРС" ИНН 7602089908

Дата государственной регистрации: 16.02.2012 г., ОГРН 1127602001647

Юридический адрес общества:

Основным видом деятельности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦРЕСУРС" является: "Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин". Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Единственным участником является Денисов Е.В. с долей 100 %. Директор общества - Денисов Е.В., он же исполняет обязанности бухгалтера. Бухгалтерская отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ -Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО "СПЕЦРЕСУРС" 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). Общество не применяет ПБУ 1/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", так как в праве вести упрощенный учет. Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	дата проведения инвентаризации	Примечание
материально- производственные запасы	30.12.2025	
дебиторская-кредиторская задолженность	30.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено. Расхождений в расчетах с дебиторами-кредиторами не выявлено.

На балансе организации нет основных средств и нематериальных активов.

3.1. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 г.	13,00	()	618,00	(612)					19,00	
	за 2024 г.	35,00	()	1 005,00	(1027)					13,00	
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 г.		()	61,00	(61)						
	за 2024 г.		()	175,00	(175)						
Готовая продукция			()		()						
	за 2024 г.		()		()						
Товары	за 2025 г.	13,00	()	557,00	(551)					19,00	
	за 2024 г.	35,00	()	830,00	(852)					13,00	
РБП			()		()						
	за 2024 г.		()		()						
Иные виды запасов			()		()						
	за 2024 г.		()		()						

3.2. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.		()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
в том числе:	за 2025 г.										
	за 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	28,00	()	1 420,00		(1 443,00)	()			5,00	()
	за 2024 г.	77,00	()	2 397,00		(2 446,00)	()			28,00	()
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.		()				()				()
	за 2024 г.		()				()				()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	26,00	()	1 285,00		(1311)	()				()
	за 2024 г.	42,00	()	1 930,00		(1946)	()			26,00	()
Расчеты с разными дебиторами и			()			()	()				()
	за 2024 г.	35,00	()	368,00		(403,00)	()				()
Расчеты по аренде (лизингу)			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
НДС по арендным обязательствам			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
НДС налогового агента			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Проценты по предоставленным займам			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты по налогам и сборам			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	2,00	()	126,00		(126,00)	()			2,00	()
	за 2024 г.		()	99,00		(97,00)	()			2,00	()

Расчеты по социальному страхованию и			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты с персоналом по оплате труда			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.		()	9,00		(6,00)	()			3,00	()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты с персоналом по прочим операциям			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()
Расчеты по вкладам в уставный (складочный)			()			()	()				()
	за 2024 г.		()			()	()				()

3.3. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценок)

Наименование показателя	Период	На начало года	поступило	
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты штрафы начис.
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
в том числе: Долгосрочные кредиты	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Долгосрочные займы	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Проценты по долгосрочным займам и кредитам	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	17	1278	
	за 2024 г.	17	2115	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	2	1040	
	за 2024 г.		1667	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.			
	за 2024 г.	2		
Расчеты по аренде (лизингу)	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
НДС налогового агента	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Краткосрочные кредиты	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Краткосрочные займы	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Проценты по краткосрочным займам и кредитам	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	15	238	
	за 2024 г.	15	448	
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты с персоналом по прочим операциям	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Расчеты с учредителями	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Доходы, полученные в счет будущих периодов	за 2025 г.			
	за 2024 г.			
Итого	за 2025 г.	17	1278	
	за 2024 г.	17	2115	

4. Основные факторы, повлиявшие на резу

Выручка организации за отчетный период составила 1 071 тыс. руб, что ниже аналогичного показ на товар. Чистая прибыль за отчетный период составляет 12 тыс. руб., что значительно выше прол задолженности (срок 3 года).

5. Информация о деятель

Компания планирует продолжать деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не пл основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Способ учёта материально-производственных запасов на предприятии - метод ФИФО. Затраты н Организация не применяет ФСБУ 5/2019 (п.6,13,17,26) в отношении запасов, предназначенных дл

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 "Расх бухгалтерского учета и Инструкции по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), п

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает : периода, в котором они понесены. После признания объект основных средств оценивается в бухг Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом (п.п. !

Директор _____

Результаты деятельности

выручка прошлого года (1608 тыс. руб.). Снижение выручки связано со снижением спроса
прошлого года (убыток 37 тыс. руб.). Убыток прошлого года связан со списанием просроченной

Отчетность

составляется. Бухгалтерская(финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на

приобретение материалов отражаются на счете 10 "Материалы". Счета 15 и 16 не используются.
для управленческих нужд (канцелярские товары, бумага)

убыток на продажу" в дебет счета 90 "Продажи" согласно плана счетов
пункт 7 ПБУ 1/2008

100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расхо
бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
5,13,32,35 ФСБУ 6/2020). В 2025 году на балансе организации основных средств нет.

Составлено 23.03.2026

_____ Денисов Е.В.

дами