

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

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦМАШ» (ООО «СПЕЦМАШ»)

ИНН 7806249645, КПП 780401001, ОГРН 1167847352848

Адрес: 195197, город Санкт-Петербург, пр-кт Полюстровский, дом 28, ЛИТЕР И, ОФИС 20

1. Общая информация об организации

ООО «СПЕЦМАШ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 06.09.2016 г.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Обособленные подразделения

ООО «СПЕЦМАШ» имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 188645, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Всеволожское, г Всеволожск, ш Южное, дом 134. Обособленное подразделение не имеет отдельного баланса, не имеет своего расчетного счета, обязанность по уплате налогов на обособленное подразделение не возложена.

Дочерние организации отсутствуют.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки;

28.93 Производство машин и оборудования для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий.

29.20 Производство кузовов для автотранспортных средств; производство прицепов и полуприцепов.

Обязательному аудиту деятельность Общества не подлежит.

4. Численность сотрудников

Численность сотрудников на отчетную дату составила – 168 человек. В т. ч. в головном подразделении – 152 человека, в обособленном подразделении – 16 человек. Численность административных сотрудников составила – 26 человек, численность производственного персонала составила – 142 человека.

5. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

6. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

7. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

1. Нежилое помещение, расположенное по адресу: 197372, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Озеро Долгое, ул. Камышовая, дом 25, литера А, помещение 3-Н.
2. Нежилое помещение, расположенное по адресу: 188645, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Всеволожское, г Всеволожск, ш Южное, дом 134.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

8. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Государственная поддержка

Общество получало государственную поддержку в 2025 году по программе Министерства Промышленности и торговли Российской Федерации согласно решению о порядке предоставления субсидии от 17 декабря 2024 г. № 24-68775-01291-Р. Объем государственной поддержки отражен в составе прочих доходов Общества.

10. Информация о деятельности

Общество планирует работу в 2026 году, реорганизация или ликвидация не планируется. Принцип непрерывной деятельности соблюден. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло. На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Калитин Игорь Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Калитин Игорь Сергеевич (Решение № 02/2022 от 07.04.2022, бессрочно).

Главный бухгалтер — Калитин Игорь Сергеевич.

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СПЕЦМАШ»

Главный бухгалтер ООО «СПЕЦМАШ»



Калитин И.С.

Калитин И.С.