

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Спецстройсервис»

1. Основные сведения об организации

Дата государственной регистрации: «25» августа 2003 г.

ОГРН: 1036900062154

ИНН: 6901036490

КПП: 695001001

Юридический адрес: 170006, Тверская область, г. Тверь, Беляковский пер., д. 20а, помещ. VI, ком. 6/2

Зарегистрировано в МРИ ФНС № 1 по Тверской области. Свидетельство серия 69 № 000766865.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих стандартов бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 5 человек.

Основной вид деятельности общества – Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) руб., оплачен полностью.

Учредитель Общества: Головин Дмитрий Геннадьевич – доля 100%

Филиалы, представительства и обособленные подразделения – отсутствуют.

Исполнительным органом в соответствии с Уставом является директор. Утверждается собранием участников бессрочно.

Директором Общества в 2025 г. является Веселов Владимир Анатольевич (Решение № 18 единственного участника от 27.12.2021 года).

2. Учетная политика Организации

Учетная политика ООО «Спецстройсервис» для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом директора Веселова Владимира Анатольевича от 28.12.2024 № 5п. В отчетном периоде изменения не вносились.

Бухгалтерский учет ведется по принципам, изложенным в законе РФ "О бухгалтерском учете" на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000 г. Для оформления хозяйственных операций используются унифицированные формы первичных учетных документов, разработанные Госкомстатом России. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы документов, используются самостоятельно разработанные формы. Образцы нетиповых

документов разрабатываются и утверждаются приказом руководителя по мере необходимости.

Доходы и расходы учитываются методом начислений.

Управленческие расходы признаются в качестве условно-постоянных и списываются в дебет счета 90 "Продажи".

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5% от статьи отчетности и зависит не только от величины, но и от характера информации.

Организация не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», Организация применяет упрощенную систему налогообложения;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Для целей налогообложения применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения - доходы, уменьшенные на величину расходов.

3. Основные показатели деятельности Организации за 2025 год

В отчетном периоде выручка ООО «Спецстройсервис» составила :

По основному виду деятельности – 1 320 тыс. рублей

Проценты к получению по выданным займам – 209 тыс. рублей

Расходы, связанные с реализацией (тыс. руб):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	120	25 684
Расходы на оплату труда	914	1 246
Отчисления на социальные нужды	294	342
Амортизация	1 345	-
Работы и услуги производственного характера	6 819	34 675
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 491	61 946

Сумма начисленного к уплате Единого налога при УСН составила в 2025 году 161 тыс. рублей, уплаченного – 569 тыс. рублей.

Убыток по итогам 2025 года в размере 14 899 тыс. руб. обусловлен объективными причинами, связанными с отраслевой спецификой деятельности Общества. В 2025 году Общество ожидало заключения крупного контракта на строительство жилого дома, однако по независящим от Общества причинам договор не был подписан в отчетном периоде. При этом Общество продолжало нести постоянные расходы на содержание штата сотрудников, техники (лизинговые платежи), административно-управленческого аппарата, а также обязательные налоговые платежи. Управленческие расходы составили 9 434 тыс. руб., прочие расходы (включая обслуживание лизинга и операционные затраты) — 6 750 тыс. руб.

4. Расшифровка Основных средств Организации

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000 рублей за единицу.

Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом исходя из срока полезного использования основного средства, определяемого Предприятием.

Начисление амортизации за земельные участки не производится.

Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу, при вводе в эксплуатацию списываются на затраты.

Переоценка основных средств не проводится.

Наличие и движение основных средств (тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2025 г.	3 328	693	8 109	2 635	8 803	2 039
	За 2024 г.	693	693	2 635	-	693	693
В том числе:							
Машины и оборудования	За 2025 г.	-	-	2 635	-	2 635	586
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	693	693	260	-	953	729
	За 2024 г.	693	693	-	-	693	693
Транспортные средства в лизинге	За 2025 г.	-	-	5 214	-	5 214	724
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в основные средства	За 2025 г.	2 635	-	-	2 635	-	--
	За 2024 г.	-	-	2 635	-	-	-

Запасы (тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступило	Выбыло	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	За 2025 г.	1 443	-	2 630	176	3 897	-
	За 2024 г.	2 563	-	52 341	53 461	1 443	-
В том числе:							
Материалы	За 2025 г.	1 443	-	2 630	176	3 897	-
	За 2024 г.	2 563	-	52 341	53 461	1443	-

В соответствии с Учетной политикой запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание запасов в производство осуществляется по методу оценки средней себестоимости.

Имущества находящегося в залоге нет.

5. Расшифровка движения дебиторской и кредиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода		
			Учетная по условиям договора	Поступление			Выбыло	
				В результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	Погашение		Списание на финансовый результат	Учетная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025г.							
	За 2024г.							
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	За 2025г.	23 529	5 079	6 741	-	21 868		
	За 2024г.	20 164	11 957	8 591	-	23 529		
Итого	За 2025г.	23 529	5 079	6 741	-	21 868		
	За 2024г.	20 164	11 957	8 591	-	23 529		

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб):

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Поступление	Выбыло		
			В результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операции)	Погашение	Списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	За 2025 г.					
	За 2024 г.					
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	За 2025 г.	20 821	13 396	1 253	6 488	26 476
	За 2024 г.	9 602	11 957	738		20 821
Итого	За 2025 г.	20 821	13 396	1 253	6 488	26 476
	За 2024 г.	9 602	11 957	738		20 821

Задолженность по налогам и сборам составляет (тыс. руб):

Вид налога	За 2025 год (на 31.12.2025)	За 2024 год (на 31.12.2024)
Единый налог при УСН	-	384
Земельный налог	-	9
Налог на имущество	-	2
Транспортный налог	7	2
Страховые взносы	-	-
ИТОГО	7	397

Просроченная задолженность отсутствует.

6. Резервы

Резерв по сомнительным долгам не создан, так как в результате инвентаризации не выявлено невозможных к взысканию долгов.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2025 году не создавался, так как в ходе инвентаризации материально-производственные запасы не имеют признаков обесценивания.

7. Расшифровка финансовых вложений (тыс. руб):

	Период	Остаток на начало	Выдано	Погашено	Остаток на конец
Займы выданные краткосрочные – всего	2025 год	0	0	0	0
	2024 год	0	0	0	0
Займы выданные долгосрочные – всего	2025 год	11 207	19 943	16 631	14 520
	2024 год	31 771	7 599	28 162	11 207
Займы выданные – ИТОГО	2025 год	11 207	19 943	16 631	14 520
	2024 год	31 771	7 599	28 162	11 207

Проценты к получению составили:

За 2025 год – 209 тыс. руб

За 2024 год – 1 084 тыс. руб

8. Расшифровка займов полученных (тыс. руб):

	Период	Остаток на начало	Получено	Погашено	Остаток на конец
Займы полученные краткосрочные - всего	2025 год	5 000	12 581	0	17 581
	2024 год	14 175	0	9 175	5 000
Займы полученные долгосрочные - всего	2025 год	0	0	0	0
	2024 год	0	0	0	0
Займы полученные - ИТОГО	2025 год	5 000	12 581	0	17 581
	2024 год	14 175	0	9 175	5 000

9. События после отчетной даты

Организация планирует продолжать свою деятельность.

Организация не имеет спорных дел, находящихся в суде или выставленных ему претензий.

10. Непрерывность деятельности.

ООО «Спецстройсервис» планирует продолжать свою деятельность в 2026 году.

Также отсутствует существенная неопределенность в непрерывности деятельности.

Организация не имеет спорных дел, находящихся в суде или выставленных ему претензий.

Общество ведет активную работу по заключению новых договоров генерального подряда и рассчитывает на возобновление активной производственной деятельности, что позволит восстановить положительный финансовый результат.

Директор ООО «Спецстройсервис»

Веселов В.А.