

Пояснения к бухгалтерскому балансу

ООО «СПЕЦПРИБОРМОНТАЖ» за 2025 год

1. Общие сведения

Наименование юридического лица: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕЦПРИБОРМОНТАЖ" ОГРН 1037718033715

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7718249237

Код причины постановки на учет (КПП): 771801001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

Юридический адрес: 107497, г. Москва, ул. Амурская, д. 15/1, стр. 2.

ООО «СПЕЦПРИБОРМОНТАЖ» является субъектом малого предпринимательства. Среднесписочная численность – 2 человека.

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Асриян Вячеслав Андреевич

Обязанности главного бухгалтера возложены на генерального директора.

2. Основа составления отчетности

Отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные для субъектов малого предпринимательства.

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.

3. Учетная политика

Учётная политика утверждена приказом директора №1 от 01.01.2021г.

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

Существенной признается ошибка, составляющая 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь

субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Лимит стоимости основных средств установлен в размере 100 000 рублей за единицу товара. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах.
- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
 - оргтехнику, расходные материалы к ней
 - офисную мебель
 - канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Материалы списываются в производство по средней себестоимости.
- Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.
- Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки и списываются за счет финансовых результатов).

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

4. Основные средства

ОС	Первоначальная Стоимость тыс.руб.	накопленная амортизация на начало 2025 г. тыс.руб.	Капитальные вложения на восстановления ОС тыс.руб.	Начисление амортизации (износа) тыс.руб.	остаточная стоимость тыс.руб.
Здания	5117	-2422	420	-202	2913

Движения основных средств в 2025 году не было. Переоценка ОС Обществом не производится.

5. Финансовые вложения

На 31.12.2025 финансовые вложения составляют 5171 тыс. руб., являются предоставленными займами. В 2025 году поступило 480 тыс.руб., списано 1335 тыс.руб.

6. Запасы.

На начало года 131 тыс. руб, затраты (приобретено) 26 тыс.руб. на 31.12.2025 фактическая стоимость 157 тыс.руб.

7. Дебиторская задолженность

Наименование	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	311 тыс.руб.	654 тыс.руб.	-310 тыс.руб.	655 тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	160 тыс.руб.	-47 тыс.руб.	113 тыс.руб.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	742 тыс.руб.	-	742 тыс.руб.
Расчеты по налогам и сборам	13 тыс.руб		-	13 тыс.руб

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

Наименование	На начало года	Поступило	Списано	На конец года
Краткосрочные займы	850 тыс.руб.	0 тыс.руб.	-750 тыс.руб.	100 тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	124 тыс.руб.	134 тыс.руб.	-125 тыс.руб.	134 тыс.руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	322 тыс.руб.	1185 тыс.руб.	-244 тыс.руб.	1263 тыс.руб.
Расчеты по налогам и сборам и Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	73 тыс.руб.	744 тыс.руб.	-5 тыс.руб.	812 тыс.руб

Просроченные обязательства отсутствуют.

9. Расходы по обычной деятельности

Наименование показателя	За 2025г
Затраты на оплату труда	1292 тыс.руб.
Отчисления на социальные нужды	335 тыс.руб.
Амортизация	202 тыс.руб.
Прочие затраты В т.ч.:	8356 тыс.руб.
<i>имущественный налог</i>	<i>2789 тыс.руб.</i>
<i>аренда земли</i>	<i>1424 тыс.руб.</i>
<i>коммунальные услуги</i>	<i>3340 тыс.руб.</i>

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

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

11. Иная информация

В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.

Отчетность подписана 31.03.2026.

Генеральный директор ООО «СПЕЦПРИБОРМОНТАЖ» _____
Асриян В.А.

Главный бухгалтер _____ Асриян В.А.