

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 5001134937 , КПП 500101001, ОГРН 1205000058636

Адрес: 143906, Московская обл, г Балашиха, ул Кольцевая (Янтарный Мкр.), д.8, кв.59

1. Общая информация об организации

ООО «Специалист» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.32 - Работы столярные и плотничные

46.18 - Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле прочими отдельными видами товаров

64.99.12 - Деятельность дилерская

2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства 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 не применяет следующие федеральные стандарты:

- 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»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. Запасы

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

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Запасы Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 815	-	8 921	(10 736)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	941	-	2 806	(1 932)	-	-	X	X	1 815	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	1 815	-	8 921	(10 736)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	941	-	2 806	(1 932)	-	-	-	-	1 815	-

4. 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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	403	-	5 481	-	(350)	-	-	-	5 534	-
	3а 2024 г.	161	-	351	-	(109)	-	-	-	403	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	343	-	5 362	-	(342)	-	-	-	5 363	-
	3а 2024 г.	46	-	343	-	(46)	-	-	-	343	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	52	-	118	-	-	-	-	-	170	-
	3а 2024 г.	85	-	-	-	(33)	-	-	-	52	-
Итого	3а 2025 г.	403	-	5 481	-	(350)	-	-	X	5 534	-
	3а 2024 г.	161	-	351	-	(109)	-	-	X	403	-

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5 363	5 363	343	343	76	76
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 363	5 363	343	343	46	46
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	30	30

5. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	743	-	-	(59)	-	-	684
	3а 2024 г.	426	318	-	-	-	-	743
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	743	-	-	(59)	-	-	684
	3а 2024 г.	426	318	-	-	-	-	743
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 961	6 556	-	(1 915)	-	-	6 602
	3а 2024 г.	1 497	1 868	-	(1 404)	-	-	1 961
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 863	5 958	-	(1 863)	-	-	5 958
	3а 2024 г.	1 380	1 863	-	(1 380)	-	-	1 863
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	594	-	(3)	-	-	594
	3а 2024 г.	26	-	-	(23)	-	-	3
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	26	5	-	-	-	-	31
	3а 2024 г.	25	2	-	(1)	-	-	26
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	49	-	-	(49)	-	-	-
	3а 2024 г.	47	3	-	-	-	-	49
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	20	-	-	-	-	-	20
	3а 2024 г.	20	-	-	-	-	-	20
Итого	3а 2025 г.	2 704	6 556	-	(1 974)	-	X	7 286
	3а 2024 г.	1 923	2 186	-	(1 404)	-	X	2 704

Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5 958	1 863	1 380
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5 958	1 863	1 380

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Задорожный Анатолий Борисович, доля участия — 100 процентов.

7. Расходы по обычным видам деятельности

8.

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	10 718	1 904
Затраты на оплату труда	1 095	1 040
Отчисления на социальные нужды	338	320
Амортизация	-	-
Прочие затраты	653	657
Итого по элементам	12 804	3 921
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 804	3 921

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Задорожный Анатолий Борисович (Решение № 1 от 13.07.2020, бессрочно).

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Специалист»

Задорожный А.Б.