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

Общество с ограниченной ответственностью «Спецтехреставрация»
ИНН 7802367849, КПП 781401001, ОГРН 5067847420328
Адрес: г.Санкт-Петербург, Фермское шоссе, д.32, кв.221

1. Основные виды экономической деятельности

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

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Среднесписочная численность работников за 2025 год – 17 человек. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 5/2019.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №28/12-2024 от 28.12.2024.
Основные положения:

- Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Лимит стоимости основных средств – 100 000 рублей. Имущество дешевле 100 000 руб. учитывается в запасах.
- Материально-производственные запасы оцениваются при выбытии по средней себестоимости.
- Выручка от выполнения работ и предоставления услуг признается по методу начисления.
- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Пояснение 1. Основные средства

Таблица 1 - Наличие и движение основных средств за 2025 год (тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Остаток 31.12.2025
Производственный инвентарь	125	180	-	-	305
Итого первоначальная стоимость	125	180	-	-	305
Накопленная амортизация	-	-	-	-	
Балансовая стоимость (строка 1150)	125	-	-	-	305

4. Пояснение 2. Запасы

Таблица 2 - Наличие запасов на 31.12.2025 (тыс.руб.)

Наименование показателя	Сумма
Сырье и материалы	4 128
Готовая продукция	-
Товары для перепродажи	-
Расходы будущих периодов	-
Итого (строка 1210)	4 128

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

5. Пояснение 3. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Таблица 3 – Структура дебиторской задолженности (тыс.руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025	В том числе просроченная
Покупатели и заказчики		
Авансы выданные	15 836	
Прочая дебиторская задолженность		
Итого дебиторская задолженность		
Резерв по сомнительным долгам	-	
Итого к отражению в балансе (строка 1230)		

Таблица 4 – Структура кредиторской задолженности (тыс.руб.)

Вид задолженности	На 31.12.2025
Поставщики и подрядчики	48 179
Задолженность по оплате труда	-
Задолженность перед бюджетом	-
Прочие кредиторы	18 610
Итого к отражению в балансе (строка 1520)	66 789

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Иная информация.
Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 не ведется.
Событий после отчетной даты, требующих корректировки или раскрытия, не выявлено.
Отчетность подписана 31.03.2026.

Генеральный директор
ООО «Спецтехреставрация» _____ В.А. Соколов

Главный бухгалтер
ООО «Спецтехреставрация» _____ В.А. Соколов