

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «СПРЭЙ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПРЭЙ»

Юридический адрес: Республика Крым, г. Алушта, ул. Партизанская, 9В

Основной вид деятельности: «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код ОКВЭД 68.20.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек (на 31 декабря 2024 года –1 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет -10000 руб.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Угаров Владимир Николаевич.

Участники Общества: - Угаров Владимир Николаевич, размер доли в уставном капитале: составляет 100%.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется ручным способом.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

Финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются на за балансовом счете 012.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Основные средства, всего:

На начало года 01.01.2025 года

Первоначальная стоимость-2349,6 тыс. руб.

Накопленная амортизация-1106,2 тыс. руб.

Накопленная амортизация за 2025 год (начислена амортизация – 67,1 тыс. руб.

На конец отчетного периода -31.12.2025 г

Первоначальная стоимость – 2349,6 тыс. руб.

Накопленная амортизация – 1173,3 тыс. руб.

Амортизируемые основные средства 2349,6 тыс. руб.

Не амортизируемые основные средства —

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

2. Расходы будущих периодов

Списания расходов будущих периодов не проводилось

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в Обществе по состоянию на 31.12.225 года составляет 4,0 тыс. руб. (предоплата по электроэнергии на 01.01.2026 года.)

5. Обязательства

Долгосрочные обязательства Общества отсутствуют.

Краткосрочные обязательства:

На начало года -01.01.2025 г, всего-111,3, в т. ч. обязательства перед бюджетом -111,3 тыс. руб.

Поступило обязательств-1558,8 тыс. руб.

Погашено обязательств- 1558,1 тыс. руб.

Обязательства на конец отчетного периода- 31.12.2025 – 112,0 тыс. руб. в т. ч. обязательства перед бюджетом 112,0 тыс. руб.

6. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

В 2025 году Общество получило доход от основного ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом в сумме 1541,4 тыс. руб.,

Итого получено доходов в 2025 году -1541,4 тыс. руб..

7. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 26/99 «Общехозяйственные расходы» организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы по обычным видам деятельности:

1. Материальные затраты- 564,1 тыс. руб.

2. Затраты на оплату труда-263,3 тыс. руб.

3. Отчисления на социальные нужды-80,6 тыс. руб.

4. Амортизация- 67,1 тыс. руб.

5. Прочие затраты- 650,9 тыс. руб.

Итого расходы- 1626,0 тыс. руб.

Прочие затраты включают в себя арендную плату земельного участка- 210,0 тыс руб. и налог на имущество в сумме 408,9 тыс. руб.

8. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г., организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Директор

ООО «СПРЭЙ»

В.Н. Угаров

«29» января 2026 г.