

# Общество с ограниченной ответственностью «СПЭН»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «СПЭН»

1.2. Юридический адрес: 300012, Тульская область, г. Тула, пер. Шевченко, д. 6А, кв. 4

1.3. Дата государственной регистрации: 23.10.2000 Тульской городской регистрационной палатой Управы г. Тулы

1.4. ОГРН 1037100321610, дата присвоения 23.01.2003 Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам по Привокзальному району г. Тулы

1.5. Численность сотрудников:

Директор Щукина Мария Юрьевна.

1.6. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участником является:

Щукина Ольга Павловна (ИНН 710301644759) с долей 100%

1.7. Сведения о кодах и основном виде экономической деятельности:

- код ОКПО – 54536872
- код ОКФС – 16 «Частная собственность»
- код ОКОПФ – 12300 «Общества с ограниченной ответственностью»
- код ОКВЭД – 69.10 «Деятельность в области права»

### 2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

#### 2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

### 3. Основные средства

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

#### 4. Учет материально - производственных запасов

Учет материально – производственных запасов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (далее ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

#### 5. Инвентаризация

Инвентаризация имущества, денежных средств, обязательств, расчетов проведена по состоянию на 31.12.2025 г. По результатам проведения инвентаризации отклонений не выявлено.

#### 6. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность ООО «СПЭН» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В бухгалтерскую отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. При заполнении форм отчетности за 2025 г. соблюдался принцип сопоставимости данных, предусмотренный пунктом 35 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации». Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тыс. рублей.

##### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ФОРМА № 0710001)

- По строке 1240 « Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность в размере 427 тыс. руб.:

Состояние и динамика дебиторской задолженности по строке 1240 (тыс. руб.):

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам (доход от продажи части доли в УК)	2024	1299	0	(392)	907
	2025	907	0	(480)	427
Итого	2024	1299	0	(392)	907
	2025	907	0	(480)	427

Щукина О. П. – 427 тыс. руб.

- По строке 1170 « Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражена стоимость акций в размере 25 тыс. руб.

- По строке 1250 «Денежные средства» - 34 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Денежные средства и денежные эквиваленты на расчетном счете	1250	34	14	9

- По строке 1300 «Капитал» на конец отчетного периода показаны суммы уставного капитала и нераспределенной прибыли в размере 482 тыс. руб.

Капитал, тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Капитал, в том числе:	1300	482	943	1330
Уставный капитал		10	10	10
Нераспределенная прибыль		472	933	1320

- По строке 1520 «Кредиторская задолженность» задолженность – 4 тыс. руб.

Состояние и динамика кредиторской задолженности по строке 1520 (тыс. руб.):

Наименование	Период	На начало периода	Поступление	Выбытие	На конец периода
Расчеты с бюджетом (налог УСН 6%)	2024	3	12	(12)	3
	2025	3	14	(13)	4
Итого	2024	3	12	(12)	3
	2025	3	14	(13)	4

#### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ (ФОРМА 0710002)

Наименование показателя	код	Январь-декабрь 2025, тыс.руб.	Январь-декабрь 2024, тыс.руб.
Выручка	2110	0	0
Расходы по обычной деятельности	2120	(424)	(359)
Прочие расходы	2350	(23)	(16)
Налоги на прибыль (доходы)	2410	(14)	(12)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(461)	(387)

- по строке 2120 «Выручка» - значение отсутствует, т. к. услуги заказчикам не оказывались и договоры на оказание услуг не заключались.

- по строке 2120 «Расходы по обычной деятельности» - 424 тыс. руб.:

- расходы на заработную плату (вкл. НДФЛ) – 300 тыс. руб.;

- расходы на оплату страховых взносов – 91 тыс. руб.;

- оплата бухгалтерских услуг – 33 тыс. руб.

- по строке 2350 «Прочие расходы» указаны расходы на услуги банка - 23 тыс. руб.

- по строке 2410 «Налоги на прибыль (доходы)» указан налог по УСНО - 14 тыс. руб.

Доходом при УСНО являлось поступление денежных средств от Щукиной О. П. за приобретение у ООО «СПЭН» части доли в уставном капитале (договор купли-продажи о выкупе части доли в УК ООО «Вектор» от 21.01.2017 г.)

- по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отражена сумма убытка текущего года в размере 461 тыс. руб.

#### 7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Директор ООО «СПЭН»

 /Щукина М. Ю./

« 19 » февраля 2026 г.

