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

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТР» (ООО «Спектр»)

ИНН 3906137360, КПП 391701001, ОГРН 1053902860010

Адрес: 238310, Калининградская обл, Гурьевский р-н, Васильково п, Б.Окружная 4-я ул, дом № 61

1. Общая информация об организации

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

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.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41.1 — Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

3. 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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

Договор лизинга №39117/2024 от 22.05.2024

Договор лизинга №79460/2023 от 08.11.2023

ООО «Спектр» относится к субъектам малого предпринимательства и учитывает в стоимости ППА только величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, произведенные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Иные расходы учитываются просто как расходы текущего периода (п. 13 ФСБУ 25/2018).

Кроме того, ООО «Спектр» первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки, то есть не делая дополнительных расчетов приведенной стоимости (п. 14 ФСБУ 25/2018).

Предмет аренды:

- полуприцеп SCHMITZ SKO24L г.н. АО508339

- полуприцеп SCHMITZ SKO24L г.н. АТ3472 39

Объекты аренды предполагаются к выкупу.

6. Запасы

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

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

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.

7. Финансовые и другие оборотные активы

- Дебиторская задолженность - 10 826 005,10 руб.;

- Средства на депозитном счете 8 305 000, 00.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

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

9. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Плотникова Елена Викторовна, доля участия — 100 процентов.

10. Краткосрочная кредиторская задолженность

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	**295 925,06**
Задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами	**3 641 592,41**
Задолженность перед персоналом организации	**37 795,30**
Долги перед прочими кредиторами	**52 449,50**
Итого по строке:	**4 027 762,27**

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Плотников Алексей Евгеньевич (Решение № б/н от 11.07.2023 сроком с 16.07.2023. по 15.07.2028).

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Спектр» А.Е. Плотников