

Пояснения к бухгалтерской отчетности (письменная информация) за 2025 год

1. Общие сведения

1. Общие сведения		
Полное название организации согласно Уставу	Общество с ограниченной ответственностью «СпецэнергоПромКомплект»	
Краткое название организации согласно Уставу	ООО "СПК"	
Форма собственности	Частная	
Адресные данные организации		
Почтовый адрес предприятия (индекс, адрес).	Индекс	Адрес
	117587	г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Северное, ш. Варшавское, д 125 стр. 1, помещение 1П
Юридический адрес предприятия (индекс, адрес).	Индекс	Адрес
	117587	г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Чертаново Северное, ш. Варшавское, д 125 стр. 1, помещение 1П
Телефоны, код города.	+7 495 800 13-13	
Факс, код города.	+7 495 800 13-13 доб. 1	
E-mail.	info@spk-energy.ru	
Интернет (www-адрес).	spk-energy.ru	
Коды организаций		
ОГРН	1177746277610	
ОКПО	10952569	
ОКОПФ/ОКФС	12300/16	
ИНН	7726399028	
КПП	772601001	
ОКТМО	45924000	
ОКВЭД	62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий	
Дата регистрации	21.03.2017	

Высшим органом управления Общества является общее собрание его участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором. На должность Генерального директора назначен Тотров Андрей Викторович (Решение Единственного участника № 1 от 15.03.2017г.) сроком на 3 (три) года и продлены:

с 16.03.2020 года на 3 (три) года;

с 16.03.2023 года на 3(три) года.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей, приобретенных участниками, и определен в размере 30 000 (Тридцать тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью. В течение отчетного года состав участников не менялся. Единственным участником общества является Тотров Андрей Викторович. Учредительным документом Общества является Устав, утвержденный решением единственного участника о создании № 1 от 15.03.2017 года. Изменений в Устав в 2025 году не вносилось.

В составе Общества на 31.12.2025 находится 1 обособленное подразделение в г. Уфа, Республика Башкортостан.

Дочерних и зависимых обществ нет.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 27 человек.

2. Информация об учетной политике организации и об ее изменениях

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Основные методы учетной политики, применяемые в Обществе:

- Линейный метод амортизации основных средств.
- Повышенные нормы амортизации не применяются.
- Переоценка основных средств не производится.
- Списание материалов, готовой продукции и товаров производится по средней себестоимости.
- Общепроизводственные расходы относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально выручке.
- Общехозяйственные расходы и расходы на продажу списываются в себестоимость продаж в полной сумме.
- Учет расходов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02, утвержденным Приказом России № 114н от 19.11.2002

В учетную политику Общества на 2026 год существенные изменения не внесены.

3. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности организации

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

1. Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;
2. Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами и аппаратурой;
3. Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;
4. Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
5. Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

Динамика важнейших экономических показателей деятельности организации за ряд лет, тыс.руб.

N, п/п	Наименование показателя	2025	2024	2023
1	2	4	5	6
1	Выручка от основной деятельности	304 430	44 257	59 279
2	Прибыль от основной деятельности	55 876	29 857	17 299
3	Прибыль до налогообложения	18 206	16 137	5 818
4	Чистая прибыль	13 564	15 552	4 462
5	Нераспределенная прибыль на конец года	44 169	30 605	29 053
6	Уставный капитал	30	30	30
7	Стоимость чистых активов	44 199	30 635	29 083

Политика в отношении управления рисками.

Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Общества.

Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.

Выплата дивидендов

В 2025 году выплата дивидендов не производилась, решений участника о выплате дивидендов не принималось.

Обесценение основных средств

Проверка на обесценение основных средств не показала наличие признаков обесценения. Резерв под обесценение в 2025 году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г., тыс. руб.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2025
1	2	5	6	7
1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 50% общего количества голосов, составляющие уставный капитал Общества				
Тотров Андрей Викторович	**	**	**	**
2. Юридические лица. Имеющие возможность участвовать в принятии решений Общества (Совпадает лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа)				
АО «СПК»	Приобретение товаров	15 082	оплата денежными средствами	задолженность отсутствует
3. Лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа				
Тотров Андрей Викторович - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	**	**	**	**

** Краткосрочные вознаграждения основного управленческого персонала представляли собой выплаты заработной платы по ставкам в соответствии со штатным расписанием и

утвержденными положениями об оплате труда.

События после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год
По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

По состоянию на 12.03.2026 года крупных сделок, связанных с приобретением и выбытием основных средств, а также финансовых вложений не осуществлялось.

Расчет налога на прибыль за 2025 год

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета	18 206
2	Применяемая ставка налогообложения	25%
2.1.	Ставка Федеральный бюджет	8%
2.2.	Ставка Региональный бюджет	17%
3	Текущий налог на прибыль	(2 381)
4	Налогооблагаемые временные разницы	(9 043)
5	Отложенное налоговое обязательство	(2 261)
5.1.	обусловленный возникновением временных разниц в отчетном периоде	(2 261)
6	Условный расход по налогу на прибыль	(4 552)
7	Постоянные разницы, возникшие в отчетном периоде	(361)
8	Постоянный налоговый доход	(90)
9	Чистая прибыль	13 564

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 774	(5 617)	818	-	-	(591)	-	-	-	-	7 592	(6 208)
в том числе:	За 2024 г.	6 774	(5 038)	-	-	-	(578)	-	-	-	-	6 774	(5 617)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	708	-	-	(12)	-	-	-	-	708	(12)
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2025 г.	1 038	(919)	-	-	-	-	(60)	-	-	-	-	1 038	(978)
За 2024 г.	1 038	(859)	-	-	-	-	(60)	-	-	-	-	1 038	(919)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 023	(2 500)	-	-	-	(261)	-	-	-	-	3 023	(2 761)
За 2024 г.	3 023	(2 239)	-	-	-	-	(261)	-	-	-	-	3 023	(2 500)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 713	(2 198)	-	-	-	(257)	-	-	-	-	2 713	(2 456)
За 2024 г.	2 713	(1 941)	-	-	-	-	(257)	-	-	-	-	2 713	(2 198)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(1)	-	-	-	-	110	(1)
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:	амортизируемые основные средства - всего	в том числе:
Машины и оборудование (кроме офисного)	697	-	697	-	1 735	-
Офисное оборудование	60	119	60	119	179	179
Транспортные средства	261	523	261	523	784	784
Производственный и хозяйственный инвентарь	257	515	257	515	772	772
Другие виды основных средств	108	-	108	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основных средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основных средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	Основных средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего
Транспортные средства	-	523	-	523	-	679
- всего	-	523	-	523	-	679

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-
--	---	---	---

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	818	-	(708)	(110)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Основные средства (оборудование)	За 2025 г.	-	-	708	-	(708)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	110	-	-	(110)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	708	-	-	(708)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
УСТАНОВКА ЭЛЕКТРОЛИТИЧНО-ПЛАЗМЕННОГО ПОЛИРОВАНИЯ МОЩНОСТЬЮ 250 КВт (ЭПП-250)	За 2025 г.	-	-	708	-	-	(708)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	1 449	-	254 349	(248 821)	-	-	-	X	X	6 977	-
	3а 2024 г.	1 784	-	14 405	(14 741)	-	-	-	X	X	1 449	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	974	-	7 746	(268)	-	-	-	(7 857)	-	596	-
Готовая продукция	3а 2024 г.	15	-	960	-	-	-	-	-	-	974	-
	3а 2025 г.	-	-	-	(7 959)	-	-	-	7 959	-	-	-
Товары	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	469	-	173 328	(170 699)	-	-	-	(100)	-	2 999	-
Незавершенное производство	3а 2024 г.	469	-	11 591	(11 591)	-	-	-	-	-	469	-
	3а 2025 г.	5	-	73 274	(69 896)	-	-	-	(2)	-	3 381	-
Иные виды запасов	3а 2024 г.	1 300	-	1 514	(2 809)	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	341	(341)	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	25 417	-	50 018	-	(22 686)	-	-	-	52 749	-
	За 2024 г.	6 128	-	22 046	-	(3 765)	-	-	-	25 417	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 997	-	11 583	-	(9 960)	-	-	-	11 619	-
	За 2024 г.	429	-	9 755	-	(188)	-	-	-	9 997	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 752	-	34 677	-	(12 536)	-	-	-	36 893	-
	За 2024 г.	2 794	-	12 078	-	(120)	-	-	-	14 752	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	126	-	3	-	(100)	-	-	-	29	-
	За 2024 г.	17	-	120	-	(11)	-	-	-	126	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	3 538	-	-	-	-	-	3 538	-
	За 2024 г.	2 437	-	-	-	(3 446)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	93	-	-	-	(91)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	93	-	-	-	-	-	93	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	218	-	-	-	-	-	218	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	450	-	-	-	-	-	-	-	450	-
	За 2024 г.	450	-	-	-	-	-	-	-	450	-
	За 2025 г.	25 417	-	50 018	-	(22 686)	-	-	X	52 749	-
Итого	За 2024 г.	6 128	-	22 046	-	(3 765)	-	-	X	25 417	-

6.2. Просроченная 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	-	-	-	-	-	-

7. Обязательства

7.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 786 -	- 2 786	- -	(2 786) -	- -	- -	- 2 786
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	2 786 -	- 2 786	- -	(2 786) -	- -	- -	- 2 786
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	10 217 14 891	39 177 10 855	- -	(7 770) (13 091)	- -	- -	41 624 10 217
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 011 9 266	11 431 452	- -	(2 011) (7 707)	- -	- -	11 431 2 011
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	4 750 5 384	21 799 4 750	- -	(4 750) (5 384)	- -	- -	21 799 4 750
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 012 -	- 3 449	- -	(1 009) -	- -	- -	3 1 012
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 353 241	3 741 2 112	- -	- -	- -	- -	6 095 2 353
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	91 -	2 171 91	- -	- -	- -	- -	2 262 91
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	- -	34 -	- -	- -	- -	- -	34 -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	13 003 14 891	39 177 13 641	- -	(10 556) (13 091)	- -	- -	41 624 13 003

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	178 968	11 591
Затраты на оплату труда	57 524	6 483
Отчисления на социальные нужды	10 791	1 185
Амортизация	591	578
Прочие затраты	37 203	8 783
Итого по элементам	285 077	28 620
Изменение остатков (прирост [-], незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам	285 077	28 620

Генеральный директор ООО "СПК"

12 марта 2026 года

Тотров А.В.

