

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СЛУЖБА ПОДДЕРЖКИ КЛИЕНТОВ»

445043, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул Борковская, влд. 48, офис 36, ком. 16
ИНН 3444259410 КПП 632001001 ОГРН 1163443068282

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 «СПК»

1.2 Юридический адрес – 445043, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ул Борковская, влд. 48, офис 36, ком. 16

1.3 Дата государственной регистрации – 22.06.2016 г.

1.4 Основным видом деятельности организации является Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99). Источником поступления денежных средств является выручка от оказания услуг, поступившая на расчетные счета Общества от клиентов.

1.5 Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. составляет 27 человек.

1.6 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

1.7 Уставной капитал составляет 10 000 руб. Участником является Смирнов Вадим Фёдорович с долей 100 %.

1.8 Генеральный директор и главный бухгалтер Общества – Плишко Татьяна Юрьевна.

Бухгалтерский учет ведет ООО «Бизнес Консультант» по договору № БК-189/2017 от 09.01.2017 г.

Кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «КЦ Константа» по договору № КЦ7/25 от 01.07.2025 г.

1.9 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует ни одному из критериев, установленных статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Ответственность за организацию ведения бухгалтерского учета и достоверность отчетности несет генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 2 от «31» декабря 2024 года.

3. Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены суммы на расчетном счете Общества на 31.12.2025 г. в размере 201 тыс. руб.

5. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность

Значение по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. составляет 1 406 тыс. руб. В данную строку баланса включены следующие счета учета:

- счет 97 «Расходы будущих периодов» - 25 тыс. руб.
- счет 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» - 198 тыс. руб.
- счет 60.02 «Расчеты по авансам выданным» - 25 тыс. руб.
- счет 68.01 «НДФЛ исчисленный налоговым агентом» - 2 тыс. руб.
- счет 68.90 «Единый налоговый счет» - 472 тыс. руб.
- счет 69.11 «Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» - 35 тыс. руб.
- счет 70 «Расчеты с персоналом по оплате труда» - 62 тыс. руб.
- счет 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» - 587 тыс. руб.

6. Капитал, в том числе нераспределенная прибыль

Собственный капитал в балансе –это общая сумма собственных средств компании, показатель отражающий чистые средства, оставшиеся после погашения всех обязательств. В него включены разница между нераспределённой прибылью и уставным капиталом (взнос учредителя) нарастающим итогом с момента ведения финансово-хозяйственной деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. значение по строке 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса составляет 795 тыс. руб. По итогам 2025 года Общество получило прибыль в размере 1 002 тыс. руб., что отражено в Отчете о финансовых результатах по строке 2400.

7. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. показатель по строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса составляет 180 тыс. руб. По данной строке в 2025 году изменений не было.

8. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. показатель по строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса составляет 492 тыс. руб. Данный показатель отражается по счету 67.04 «Проценты по долгосрочным займам». За 2025 год начислено процентов в размере 18 тыс. руб.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе кредиторская задолженность

Значение по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на конец 2025 года составляет 140 тыс. руб. В данную строку баланса включены следующие счета учета:

- счет 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 15 тыс. руб.
- счет 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» - 125 тыс. руб.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 22 100 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги.

11. Расходы по обычным видам деятельности, в том числе коммерческие продажи

В состав расходов входят показатели необходимые для ведения финансово-хозяйственной деятельности: оплата труда, налоги, аренда помещений, услуги сторонних организаций. Себестоимость продаж на 31.12.2025 г. составила 19 855 тыс. руб., управленческие расходы 791 тыс. руб. Итого сумма расходов по обычным видам деятельности – 20 646 тыс. руб.

12. Проценты к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате» отражены проценты к уплате по займам полученным. По состоянию на 31.12.2025 г. показатель составляет 18 тыс. руб.

13. Прочие доходы и расходы

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в размере 54 тыс. руб., включающие проценты по депозитам.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в размере 266 тыс. руб., включающие: материальную помощь – 8 тыс. руб.; прочие расходы, неотраженные в предыдущем периоде – 199 тыс. руб.; расходы на услуги банка – 59 тыс. руб.

14. Налог на прибыль, в том числе УСН

Включает налог УСН за 2025 год, который составляет 222 тыс. руб., исчислен кассовым методом.

15. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

В результате анализа структуры собственности ни одно физическое лицо прямо или косвенно (через третьих лиц) не владеет долей более 25% и не имеет возможности контролировать действия Общества.

В связи с невозможностью выявления иного бенефициарного владельца, на основании абзаца 5 подпункта 1 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ, бенефициарным владельцем ООО «СПК» признается единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Плишко Татьяна Юрьевна.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество сработало эффективно: по результатам 2025 года получен положительный финансовый результат (чистая прибыль).

Генеральный директор

Плишко Т.Ю.