

Общество с ограниченной ответственностью «Система Полимерных Покровтий»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПП»

1.2. ИНН/КПП: 7703438182/772401001

1.3. Юридический адрес: 115598, г. Москва, ул. Лебедянская, д. 38, подъезд 1, помещение 3.

1.4. Дата государственной регистрации 29.11.2017г.

1.5. Организация относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие). Среднесписочная численность сотрудников за 2025 год составила 2 чел.

1.6. Основной вид деятельности: Выполнение работ по устройству промышленных покрытий полов.

1.7. Уставный капитал составляет 10000 руб.

2. Соответствие стандартам

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СПП» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Отраслевые стандарты Обществом не применяются. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Корпоративные события 2025 года и их влияние на деятельность

Деятельность общества в 2025 году осуществлялась неравномерно в связи с форс-мажорными обстоятельствами:

- В мае 2025 года скончался единственный учредитель и генеральный директор Общества Филичкин Владлен Витальевич. В связи с данным обстоятельством, в период с мая по сентябрь 2025года у Общества отсутствовал единоличный исполнительный орган, что сделало невозможным ведение хозяйственной деятельности.

- В сентябре 2025 года на должность генерального директора назначена Филичкина Екатерина Михайловна, что позволило возобновить деятельность.

- В декабре 2025 года произошла смена состава участников (учредителей) Общества. Участниками на 31.12.2025г. являются:

- Филичкина Екатерина Михайловна с долей 75 процентов;
- Филичкин Даниил Владленович с долей 25 процентов.

4. Информация об учетной политике

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, в учетной политике установлены следующие правила:

Основные средства: Амортизация начисляется линейным способом. Затраты на приобретение ОС стоимостью за единицу до 100000 руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

Запасы: Учитываются по фактической себестоимости. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. Затраты на их приобретение признаются расходами периода, в котором они понесены. К ним относятся: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка. Резерв под обесценение запасов не создается.

Доходы и расходы: Признаются по методу начисления. Управленческие расходы учитываются на счете 26 "Общехозяйственные расходы" и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов. Существенные ошибки, выявленные в бухучете, исправляются как незначительные ошибки в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» без ретроспективного пересчета показателей. 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.

5. Информация о показателях бухгалтерского баланса

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: 1. Автомобиль (грузовой фургон Volkswagen transporter), 2. Промышленный пылесос. Стоимость основных средств снизилась с 322 тыс.руб. до 290 тыс.руб. в связи с начислением амортизации. При этом в течение 2025 года Обществом приобретались инструменты и оборудование: строительный миксер, дрель-шуруповерт, угловая шлифмашина, промышленный пылесос. Стоимость каждой единицы не превышает 100000 руб., и в соответствии с учетной политикой Общества данное имущество учтено в составе Малоценного оборудования.

Финансовые и другие оборотные активы.

Из них финансовые вложения (депозит) составили 3000 тыс. руб. Данные вложения осуществлены как эффективное использование временно свободных денежных средств. 606т.р. - это дебиторская задолженность, а именно: 170т.р. задолженность покупателей, 436 т.р. авансы выданные поставщикам.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Общества представлена исключительно текущими обязательствами перед бюджетом и внебюджетными фондами, а именно:

- НДС за 4 кв. 2025г. 886т.р.
- налог на прибыль за 2025г. 439т.р.
- страховые взносы 16т.р.

Указанная задолженность является нормальной текущей задолженностью, срок погашения которой наступает в 1 квартале 2026 года. Просроченной кредиторской задолженности общество не имеет.

6. Показатели финансово-хозяйственной деятельности за 2025год.

Выручка за 2025 год составила 18733 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (23067 тыс.руб.). Снижение выручки обусловлено объективной причиной - отсутствием деятельности с мая по сентябрь 2025г. в связи с отсутствием руководителя.

Чистая прибыль за 2025год составила 1098тыс.руб., что меньше прибыли 2024 года. Снижение финансового результата также является прямым следствием приостановки деятельности с мая по сентябрь 2025г.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Несмотря на потерю руководителя в мае 2025г. и приостановку деятельности на 5 месяцев, по состоянию на 31 декабря 2025г. и на дату подписания отчетности Общество не имеет признаков банкротства. Наличие чистой прибыли, рост запасов и финансовых вложений свидетельствует о намерении Общества продолжать работу и развиваться. Применение принципа непрерывности деятельности при составлении отчетности является обоснованным.

Дата составления пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СПП»

Филичкина Е.М.