

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общества с ограниченной ответственностью «СПТ-ТЮМЕНЬ»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Информация об обществе:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПТ-ТЮМЕНЬ»

Краткое наименование: ООО «СПТ-ТЮМЕНЬ»

ИНН 7204158567 КПП 720301001 ОГРН 1107232030333 от 02.09.2010

Адрес: 625016, Тюменская обл, г. Тюмень, ул. 30 Лет Победы, д. 50, к. ½

Уставный капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

1.2. Основные виды деятельности:

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.49.49 — Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки.

1.3. Участники/учредители общества:

Единственным участником Общества является Катаев Павел Анатольевич, доля участия — 100 процентов.

1.4. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — директор Катаев Павел Анатольевич (Решение от 07.12.2021 г. Период полномочий с 07.12.2021 г. по 06.12.2026 г.).

1.5. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.6. Сведения об обособленных подразделениях:

На 31.12.2025 г. у Общества имеются обособленные подразделения:

1.6.1. В Ленинградской области, г. Кингисепп.

Адрес: 188480, Ленинградская область, м.р-н Кингисеппский, с.п. Большелуцкое, тер Промзона Новопятницкая, ул Центральная, зд. 5.

1.6.2. В Тюменской области, г. Тобольск. Адрес: 626150 Тюменская область, г. Тобольск, тер. Промкомзона, д. 2, стр. 1.

1.7. Численность работающих сотрудников Общества:

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 18 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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.

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.

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.

2.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Общество, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"). Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Проверка объектов ОС на обесценение не проводится.

2.2 Учет материально-производственных запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности для выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи.

При отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов осуществляется по средней себестоимости.

2.3. Учет займов и кредитов

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н.

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах, согласно Рабочему плану счетов.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов, в том числе при приобретении (создании) инвестиционного актива.

2.4. Учет доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров, работ, услуг по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Выручка признается на дату отгрузки товара, по методу начисления. Выручка учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет 90.01.1 «Выручка по деятельности с основной системой налогообложения».

В качестве расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров, а также выполнением работ и оказанием услуг. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы, связанные с реализацией товаров учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы (стр. 1170)

На 31.12.2025 г. нематериальные активы, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства (стр. 1150)

(Основание: пункт 45 ФСБУ 6/2020)

Информация о наличии и движении основных средств, представлена в таблице:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		стисано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвентарной недвижимости) - всего	За 2025 г.	60 477	(21 332)	-	-	-	(6 250)	-	-	-	60 477	(21 583)
	За 2024 г.	50 538	(17 773)	11 135	(1 196)	1 196	(4 755)	-	-	-	60 477	(21 332)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	21 706	(4 531)	-	-	-	(1 283)	-	-	-	21 706	(5 815)
	За 2024 г.	21 706	(3 248)	-	-	-	(1 283)	-	-	-	21 706	(4 531)
Сооружения	За 2025 г.	975	(512)	-	-	-	(97)	-	-	-	975	(609)
	За 2024 г.	975	(416)	-	-	-	(97)	-	-	-	975	(512)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	15 255	(7 954)	-	-	-	(2 864)	-	-	-	15 255	(10 617)
	За 2024 г.	14 793	(6 159)	1 188	(728)	726	(2 520)	-	-	-	15 255	(7 954)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 154	(1 953)	-	-	-	(163)	-	-	-	2 154	(2 117)
	За 2024 г.	2 582	(1 956)	-	(428)	428	(415)	-	-	-	2 154	(1 953)
Транспортные средства	За 2025 г.	16 237	(6 382)	-	-	-	(2 043)	-	-	-	16 237	(8 425)
	За 2024 г.	6 290	(5 942)	9 947	-	-	(439)	-	-	-	16 237	(6 382)
Прочие объекты и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	(42)	-	(42)	42	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 150	-	-	-	-	-	-	-	-	4 150	-
	За 2024 г.	4 150	-	-	-	-	-	-	-	-	4 150	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде, а также в других периодах, предшествующих отчетному и отраженных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г., у Общества отсутствовали:

- объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию, находящиеся в процессе государственной регистрации;

- объекты основных средств, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

3.3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	29.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.09.2025 29.12.2025	Излишки материалов на 279373 руб.
Нематериальные активы	29.12.2025	–

В ходе инвентаризации обнаружены излишки материалов на сумму 279373 руб.

3.4. Запасы

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	За 2025 г.	9 939	-	38 099	(34 297)	-	-	X	X	13 741	-
	За 2024 г.	18 509	-	85 601	(94 171)	-	-	X	X	9 939	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	485	-	7 202	(3 763)	-	-	14	-	3 938	-
	За 2024 г.	4 478	-	9 671	(13 234)	-	-	(429)	-	486	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	9 454	-	30 897	(30 534)	-	-	(14)	-	9 803	-
	За 2024 г.	14 031	-	75 930	(80 937)	-	-	429	-	9 453	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (стр. 1240)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы будущих периодов	70	79	36
НДС по приобретенным ценностям		42	
Дебиторская задолженность	31 605	45 819	45 567
Итого денежных средств	31 675	45 940	45 603

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями (заказчиками)	3 693	21 413	34 826
Расчеты с покупателями (заказчиками) в валюте		1 587	1 458
Расчеты с поставщиками (подрядчиками) по авансам выданным	25 852	19 724	4 091
НДС по авансам выданным (сч. 76 ВА)	(3 361)	(2 750)	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	117	120	140
Расчеты по налогам и сборам	48	53	61
Расчеты по ЕНС	237	109	
Расчеты с подотчетными лицами	4 973	5 062	4 9103
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	5	9	13
Расходы будущих периодов	41	492	68
Итого дебиторская задолженность	31 605	45 819	45 567

3.6. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства на расчетных рублевых счетах в банках	22	181	65
Реализация иностранной валюты		14	13
Итого денежных средств	22	195	78

3.7. Долгосрочные заемные средства (стр. 1410)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долгосрочные кредиты	10 664	26 244	22902
Долгосрочные займы	15 378		
Итого денежных средств	26 042	26 244	22902

3.8. Краткосрочные заемные средства (стр. 1510)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Краткосрочные кредиты		18 354	
Итого денежных средств		18 354	

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 656	6 200	35 813
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	21 548	16 982	12 207
Расчеты по авансам полученным (в валюте)		329	329
НДС по авансам и предоплатам (сч. 76 АВ)	(2 342)	(1 613)	(2 439)
Расчеты по налогам и сборам	849	183	596
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	183	85	37
Имущественные налоги (транспортный, земельный, налог на имущество)	114	118	109
Расчеты по ЕНС			420
Расчеты с подотчетными лицами			1
Итого кредиторская задолженность	26 008	22 284	45 881

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 60 160 тыс. руб. Вся выручка за отчетный период получена по основному виду деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Себестоимость продаж	34 361	81 842
Коммерческие расходы	26 248	32 226
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 609	114 068

Элементы затрат	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	34 273	94 172
Затраты на оплату труда	6 857	3 614
Отчисления на социальные нужды	1 741	853
Амортизация	6 250	4 755
Прочие затраты	11 488	10 674
Итого расходы по обычным видам деятельности	60 609	114 068

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является гражданин России Катаев Павел Анатольевич.

За 2025 г. Общество выплаты в его пользу не производило.

