

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "СПП" ИНН 7708331838 КПП 770801001
ОГРН 1187746416440

бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

1. Краткая характеристика деятельности организации

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. Учет доходов и расходов в целях определения единого налога, уплаченного при применении упрощенной системы налогообложения «Доходы минус расходы» 15%.

Сумма доходов ООО «СПП» превысило 60 млн руб. в декабре 2025 г., и оно утратило освобождение от НДС с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором было превышение лимита (п. 5 ст. 145 НК РФ). Таким образом, в 2025 года ООО «СПП» был освобожден от НДС.

Обязанности плательщика НДС при реализации товаров (работ, услуг, имущественных прав) у ООО «СПП» возникают с 1 января 2026 г. Письмо Минфина России в от 05.05.2025 № 03-07-07/44848

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПП».

1.2. Юридический адрес – 107140, Москва г, ВН. Тер. г. Муниципальный округ Красносельский, пер. 3-й Новый, дом 5, стр. 1

1.3. Дата государственной регистрации – 18.04.2018

1.4. расчетный счет 40702810138000504721 БИК 044525225 к/с 30101810400000000225 в ПАО Сбербанк г. Москва.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Матвеев Руслан Николаевич с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности по ОКВЭД

- 10.86.6 Производство специализированной пищевой продукции, в том числе диетических пищевых продуктов;
- 46.38.21 Торговля оптовая гомогенизированными пищевыми продуктами, детским и диетическим питанием

2. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Матвеев Руслан Николаевич (приказ №1/2021 от 16.09.2021 г.)

Главный бухгалтер Общества: Матвеев Руслан Николаевич (приказ № 1/2021 от 16.09.2021 г.)

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды Договор № 33 от 01.11.24г. без права выкупа. Ввиду того что у Общества нет права на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, данный договор учитывается по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- 4.1 основные средства, материальные внеоборотные активы;
- 4.2 нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;
- 4.3 запасы;
- 4.4 другие долгосрочные обязательства;
- 4.5 краткосрочные заемные средства;
- 4.6 другие краткосрочные обязательства;
- 4.7 прочие доходы;
- 4.8 прочие расходы;

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

5. Показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год, подлежащие раскрытию (единица измерения в тыс. руб.)

5.1 денежные средства и денежные эквиваленты 1 516 (свободный остаток денежных средств ООО);

5.2 финансовые и другие оборотные активы 61 523 (задолженность в пользу ООО «СПП»);

5.3 капитал 15 516

5.4 Долгосрочные заемные средства ПАО СБЕРБАНК Договор № 7708331838-24-2 от 31.10.2024 г. на 31.12.2025 г. остаток основного долга по кредиту 44 000;

5.5. краткосрочные заемные средства 3 523 ;

5.6 выручка 80 746;

5.7 расходы по обычным видам деятельности 61 953 (транспортные расходы, себестоимость товара, заработная плата и налоги, почтовые отправления, участие в электронных закупках и другие общехозяйственные оплаченные расходы);

5.8 проценты к уплате 13 401 (уплаченные проценты по долгосрочному кредитному договору ПАО СБЕРБАНК № 7708331838-24-2 от 31.10.2024 г. на 31.12.2025.

5.9 налог на прибыль (доходы) организаций 809 (сумма исчисленного налога 15% за налоговый период 2025 г.)

5.10 Чистая прибыль 4 583.

Выручка по сравнению с 2024 годом у ООО «СПП» значительно выросла на 75%, что положительно отразилось на капитале строка 1300 бухгалтерского баланса. Заемные долгосрочные средства погашаются вовремя, согласно графику платежей. В декабре ООО «СПП» превысило лимит доходов в 60 млн. руб. и с 1 января 2026 г. будет являться плательщиком НДС 10%.

ООО «СПП» осуществляет поставки смеси белковой композитной сухой (СБКС) «Дисо®» «Нутринор» для диетического питания в медицинских учреждениях и учреждениях социального обслуживания населения в рамках Федеральных законов N 223-ФЗ от 18 июля 2011 г. и 44-ФЗ от 5 апреля 2013 г.

6. 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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор

Матвеев Р.Н.

