ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТРДАТА».

1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТРДАТА» (ООО «СПЕКТРДАТА»)
Юридический адрес: 105005, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Басманный, Бауманская ул, дом 7, строение 1, ант 2, помещение 1, офис 301
Дата государственной регистрации: 22 марта 2019 года.
ОГРН: 1197746207471
ИНН: 9701129739
КПП: 770101001

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2024 г. составляет 200 000,00 рублей.
Участниками являются:

1. Боликов Василий Викторович 15%
2. Борин Павел Анатольевич 30%
3. Вальтер Алексей Константинович 5%
4. Довбня Антон Анатольевич 30%
5. Сидоров Роман Константинович 20%

Генеральный директор: А.А. Довбня
Главный бухгалтер: А.А. Довбня

Численность на 31.12.2025 г. – 2 чел.
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.

- Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.
- бухгалтерский учет ведется с помощью специализированной программы: 1С:8.3;
- начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом;
- при списании оценка материалов производится по способу средней себестоимости;
- организация создает резерв на оплату отпусков работников;
- организация не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящих расходов и платежей.

3. Анализ активов

3.1. Внеоборотные активы

Материальные внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют
(в 2024 г. — 535 тыс. руб., в 2023 г. — 642 тыс. руб.).
С 2025 года Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, воспользовалось правом не применять ПБУ 25/2018 в соответствии с действующим законодательством.
В связи с этим:

- право пользования активом прекращено к отражению в составе внеоборотных активов;
- обязательства по аренде не отражаются в бухгалтерском балансе;
- арендные платежи признаются расходами периода.

Уменьшение показателя по строке «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 связано с изменением учетной политики и не является выбытием основных средств.

3.2. Оборотные активы
Денежные средства на 31.12.2025 составляют 48 тыс. руб.
Наблюдается снижение по сравнению с предыдущими периодами (2024 г. — 175 тыс. руб., 2023 г. — 1 158 тыс. руб.), что связано с расчётами с контрагентами.
Финансовые и другие оборотные активы составляют 3 628 тыс. руб., в том числе дебиторская задолженность — 3 628 тыс. руб.
Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом (2024 - 3 186 тыс. руб.) связан с увеличением объёма хозяйственной деятельности и отсрочкой платежей контрагентам.

4. Анализ пассивов

4.1. Капитал
Капитал на 31.12.2025 составил 7 004 тыс. руб.
В том числе нераспределённая прибыль — 6 804 тыс. руб.
Рост капитала по сравнению с предыдущим годом (2024г.-6 504 тыс. руб.) обусловлен получением прибыли по итогам отчётного года.

4.2. Обязательства
Долгосрочные заемные средства отсутствуют.
Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 17 тыс. руб.
Снижение по сравнению с предыдущим годом (2024 г.-762 тыс.руб.) связано с погашением задолженности перед поставщиками.
Другие краткосрочные обязательства - 42 тыс. руб., в их составе отражены оценочные обязательства.
Указанная сумма представляет собой резерв на оплату отпусков работников, сформированный в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка сотрудников.
По состоянию на 31.12.2024 сумма резерва составляла 26 тыс. руб., на 31.12.2023 — 16 тыс. руб. Увеличение показателя связано с начислением обязательств по неиспользованным отпускам работников в отчетном году.
Резерв используется по мере предоставления отпусков и выплаты отпускных.

Генеральный директор
ООО «СПЕКТРДАТА» Довбня А.А.