Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СПАРТАК»

за 2025 год

г. Москва

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности: Генеральный директор – Золотарева С.С.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «СПАРТАК».

Сокращенное наименование – ООО «СПАРТАК»

Юридический адрес 107045, Москва г, пер Последний, д. 6, к. 1.

Телефон: (495) 208-57-26;

Дата государственной регистрации ООО «СПАРТАК» – 7 мая 2013г. На основании свидетельства о государственной регистрации МРИ ФНС № 46 по г. Москве внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1137746403915.

Поставлено на учет в ИФНС № 2 по г. Москве. свидетельство о постановке на учет номер налогоплательщика 7731447090 КПП 770201001.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 17551879. Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава (Утвержден Решением единственного участника 12.12.2024 г.).

Уставный капитал- 10 000 руб. (десять тысяч рублей.)

Орган управления ООО «СПАРТАК»:

высший орган управления общества – Единственный участник;

единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых единственным участником Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2025 г.- генеральный директор ООО «СПАРТАК» Золотарева С.С.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «СПАРТАК» (далее организация) являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Сведения о связанных сторонах:

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

№ п/п	Наименование организации	Место государственной регистрации	Доля участия в УК общества	Основные виды деятельности
1.	ООО ОНК "ЧЕРНОЕ ЗОЛОТО"	г. Орёл	99,9% ч/з ООО «ПЕТРОЛХОЛДИНГ»	Производство нефтепродуктов
2.	ООО «ВАЛЕКС-ЦЕНТР»	г. Орёл	100%	Деятельность по складированию и хранению
3.	ООО «ПЕТРОЛХОЛДИНГ»	г. Москва	100%	Производство нефтепродуктов .
4.	ООО «РУНЕКО»	г. Москва	100%	Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
5.	ООО ТД «РВЗ»	г. Москва	100%	Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025
Численность сотрудников, чел.	1

Основные средства

Наличие и движение ОС

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 303	(5 324)	(486)	-	35 303	(5 810)
	За 2024 г.	35 303	(4 719)	(605)	-	35 303	(5 324)
в том числе: Здания	За 2025 г.	12 154	(4 559)	(407)	-	12 154	(4 966)
	За 2024 г.	12 154	(4 152)	(407)	-	12 154	(4 559)
Сооружения	За 2025 г.	18 750	-	-	-	18 750	-
	За 2024 г.	18 750	-	-	-	18 750	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 399	(765)	(79)	-	4 399	(844)
	За 2024 г.	4 399	(566)	(198)	-	4 399	(765)

Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 192	7 679	8 284
в том числе: Здания	7 188	7 595	8 002
Машины и оборудование (кроме офисного)	5	84	282
Неамортизируемые основные средства - всего	22 300	22 300	22 300
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Сооружения	18 750	18 750	18 750
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 550	3 550	3 550

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств Обществом не производится.
Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	9 586	-	4 320	-	(30)	-	-	-	13 876	-
	За 2024 г.	8 069	-	4 346	-	(2 829)	-	-	-	9 586	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	566	-	-	-	-	-	-	-	566	-
	За 2024 г.	634	-	-	-	(68)	-	-	-	566	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8 988	-	4 320	-	-	-	-	-	13 308	-
	За 2024 г.	7 429	-	4 320	-	(2 762)	-	-	-	8 988	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	4	-	-	-	-	-	7	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	9 586	-	4 320	-	(30)	-	-	X	13 876	-
	За 2024 г.	8 069	-	4 346	-	(2 829)	-	-	X	9 586	-

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых и валютных счетах в банках.

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Денежные средства, из них:	87	144
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	87	144

Уставный капитал

По строке 1310 Уставный капитал организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Уставный капитал	10	10

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	15 112	14 1252	14 104

Заемные средства

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по долгосрочным кредитам и займам, срок погашения которых на отчетную дату составляет менее 365 (366) дней переводится из долгосрочной в кратко-срочную.

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025
1	Займы, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.	10 054

Себестоимость продаж

№	Наименование показателя	За 2025	За 2024
1	Себестоимость продаж	2 937	3 279

Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с реализацией и продвижением товаров.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

№	Наименование показателя	За 2025 год
	Коммерческие расходы	407

Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011.

Поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2025 г.
Выручка - всего		4 320
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-
прочие поступления	4119	20
Платежи - всего	4120	(595)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(171)
в связи с оплатой труда работников	4122	(241)
процентов по долговым обязательствам	4123	(30)
налог на прибыль организаций	4124	-
прочие платежи	4129	(159)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(575)
Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	1 714
в том числе: получение кредитов и займов	4311	1 714
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-
прочие поступления	4319	-
Платежи - всего	4320	(1 195)

в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 195)
прочие платежи	4329	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	519
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(56)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	144
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	88
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-

Чистая при

(убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	860	148

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации, отсутствует, как и факты условной хозяйственной деятельности.

Генеральный директор ООО «СПАРТАК» Золотарева С.С.