

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТР»

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

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПЕКТР».

1.2. Юридический адрес – 423254, Республика Татарстан, район Лениногорский, город Лениногорск, улица Чайковского, д. 7., стр. 6.

1.3. Дата государственной регистрации – 12.07.2021г.

1.4. ИНН – 1649038908, **ОГРН** – 1211600049627.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 40 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Аппарат управления	8
Технический центр	2
Центр хозяйственного обслуживания	9
Транспортно-ремонтный центр	8
Медицинский пункт	13

Среднесписочная численность составила 29,1 человек.

Сотрудников, работающих на неполной ставке – 16 человек.

Пенсионеров – 9 человек и 6 человек предпенсионного возраста.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет

1.7. Уставный капитал составляет 1 000 000 руб.

Участниками являются:

- Юридическое лицо ООО ЧОП «Витязь» с долей 99 %;
- Физическое лицо Романов Андрей Леонидович с долей 1 %.

1.8. Перечень видов деятельности:

- Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (45.20) – основной вид;
- Деятельность по комплексному обслуживанию помещений (81.10) – дополнительный вид;
- Производство электромонтажных работ (43.21) – дополнительный вид;
- Деятельность в области медицины прочая (86.90) – дополнительный вид;
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (62.09) – дополнительный вид;

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Романов Андрей Леонидович (приказ № 1 от 14.07.2021)

Главный бухгалтер Общества: Романова Наталья Ивановна (приказ № 23 от 16.11.2021)

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность 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.

3. Сведения об учетной политике

Общество использует учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную приказом № 358 от 30.12.2022г. с изменениями и дополнениями.

Учетные работы в Обществе осуществляются бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета используется программный комплекс "1-С Бухгалтерия", разработанный при соблюдении российских методологических правил (стандартов) бухгалтерского учета. Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях

3.1. Выручка от продаж

Выручка от продажи в бухгалтерском учете отражается в момент отчуждения имущества, продукции, работ, услуг. Данный момент определяется содержанием заключенного сторонами договора.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий соответствующего договора или по мере образования (выявления) и отражается по кредиту счета 91.01 "Прочие доходы" (п. 15, 16 ПБУ 9/99).

3.2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Организация, 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 рублей. Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то он не признается основным средством, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Приход и расход указанных активов отражается на счета 10.21

Организация начисляет амортизацию основных средств линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Организация проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется способ начисления амортизации, первоначальный срок полезного использования, ликвидационная стоимость (п. 37 ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств по строке № 1150 «Основные средства» баланса числятся машины, оборудование и транспортные средства.

Стоимость основных средств на начало 2025г. составила 8 137 тыс. руб., накопленная амортизация - 2 353 тыс. руб. В 2025 году было приобретено транспортное средство SOLLERS ST6 на сумму 2 313 тыс. руб. На конец 2025г. стоимость основных средств составила 10 450 тыс. руб., накопленная амортизация – 3 988 тыс. руб.

3.3. Нематериальные активы

Нематериальных активов общество не имеет

3.4. Учет запасов

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

В целях обеспечения сохранности инструментов, инвентаря и других аналогичных предметов, используемых при оказании работ (услуг) и надлежащего контроля за их наличием и движением, после передачи в производство, их учет осуществляется обособленно на забалансовом счете МЦ04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в соответствии с рабочим планом счетов (п. 8 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Материалы, топливо, комплектующие изделия, запасные части и другие материальные ресурсы, относящиеся к запасам и используемые в процессе осуществления хозяйственной деятельности Общества, отражаются в бухгалтерском балансе по их фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019)

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Расчет себестоимости единицы учета сырья и материалов определяется путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного периода. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов (п.п. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

3.5. Порядок учета затрат на производство

Расходы, связанные с производством и реализацией учитываются по дебету счета 20.01 «Основное производство» по подразделениям в разрезе номенклатурных групп, по 26 счету «Общехозяйственные расходы».

Суммы расходов, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно в полном объеме, списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

3.6. Оценочные обязательства

По состоянию на последнее число каждого месяца определяется оценочное обязательство по выплате работникам вознаграждения по итогам работы за год в виде резерва на выплату годового вознаграждения.

По состоянию на последнее число каждого месяца определяется оценочное обязательство по неиспользованным отпускам работников в виде резерва на оплату отпусков в программе 1С-ЗУП.

3.7. Инвентаризация

Инвентаризация в Обществе проводится в следующие сроки:

- основных средств и запасов – ежегодно по состоянию на 1 ноября отчетного года;
- расходов будущих периодов, денежных средств на счетах в учреждениях банков, финансовых вложений, расчетов с дебиторами и кредиторами, расчетов по налогам в бюджет и страховым взносам в социальные фонды - ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- денежных средств в кассе – ежеквартально по состоянию на конец квартала;

- резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- резерва на оплату отпусков – ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года;

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 38 356 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя за прошлый год на 5,7 %. Уменьшение данного показателя связано с прекращением предоставления услуг по деятельности, связанной с использованием вычислительной техники и информационных технологий. Это связано со снижением спроса, а также с отсутствием квалифицированных кадров.

5. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром является Общество с ограниченной ответственностью Частное охранное предприятие «Витязь». За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

6. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Правовые и репутационные риски отсутствуют. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Значительность влияния указанных событий февраля 2022 года на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Л. Романов

Н.И. Романова