

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СПЕКТРАНССЕРВИС"

СОСТАВ ПРЕДОСТАВЛЯЕМОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью

«СПЕКТРАНССЕРВИС» (ООО "СПЕКТРАНССЕРВИС", далее – Общество) за 2025 год

состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г. (Форма № 1);
- Отчет о финансовых результатах за 2025 г. (Форма № 2);
- Данная пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью "СПЕКТРАНССЕРВИС" (ООО "СПЕКТРАНССЕРВИС")

Юридический адрес:

109380, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Люблино, ул Чагинская, дом 4, строение 13, помещение 9/3

Сведения о регистрации:

ОГРН 1237700823139 зарегистрирован 2 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом №208-ФЗ от 26.12.1995г.

Сведения об учете в налоговом органе:

ИНН 9714026956, КПП 772301001

Общество поставлено на налоговый учет 27.11.2023г. ИФНС России № 23 по г.Москве.

Общество в текущий момент состоит на учете в ИФНС России № 23 по г.Москве.

Орган управления Общества:

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Артюхов Дмитрий Владимирович.

Главный бухгалтер:

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Артюхов Дмитрий Владимирович.

Филиалы и представительства:

Филиалов и представительств Общество не имеет.

Основные виды деятельности:

Основным видом деятельности Общества, согласно кодам общероссийского классификатора видов экономической деятельности (ОКВЭД) является 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта.

Среднесписочная численность:

Среднесписочная численность работников Общества за 2025 год составляет – 2 человек.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал за отчетный год не менялся и составляет 10 000 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

- Федеральный Закон «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ;
- Приказ Минфина России от 29.07.1998 №34н (ред. от 11.04.2018) «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 №1598);
- Приказ Минфина России от 04.10.2023 №157н (ред. от 07.11.2025) «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 №77591);

— Приказ Минфина РФ от 31.10.2000 №94н (ред. от 08.11.2010) «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению»;

— Приказ Минфина России от 06.10.2008 №106н (ред. от 07.02.2020) «Об утверждении положений по бухгалтерскому учету» (вместе с «Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008)», «Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» (ПБУ 21/2008)») (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 №12522);

— Приказ Минфина России от 28.06.2010 №63н (ред. от 07.02.2020) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)» (Зарегистрировано в Минюсте России 30.07.2010 №18008);

— Приказ Минфина России от 06.05.1999 №32н (ред. от 27.11.2020) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99» (Зарегистрировано в Минюсте России 31.05.1999 №1791);

— Приказ Минфина России от 06.05.1999 №33н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99» (Зарегистрировано в Минюсте России 31.05.1999 №1790);

— Приказ Минфина России от 28.08.2014 №84н (ред. от 31.03.2025) «Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов» (Зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 №34299);

— отдельные рекомендации и указания, регламентирующие вопросы составления бухгалтерской отчетности, утвержденные Минфином России.

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ (ПБУ 1/2008)

Учетная политика Общества утверждена приказом от 18.06.2025г. В течение 2025 года изменения в учетную политику не вносились.

При формировании учетной политики Общества соблюдены следующие принципы, изложенные в Положении по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации»:

— активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций;

— организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

— принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

— факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами;

— оценка существенности выявления ошибок определяется в пределах 5% (ПБУ 22/2010).

ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерский баланс

Основные средства:

Материальные активы сроком более 12 месяцев у Общества отсутствуют.

Запасы:

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

— используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);

— предназначенные для продажи;

— используемые для управленческих нужд организации.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Остаток запасов Общества на 31.12.2025г. составил – 0 тыс.руб.

Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе в строке 1230 «Дебиторская задолженность» и представляет собой следующее:

Счет бухгалтерского учета	Сальдо на 31.12.2025г., тыс.руб.
60 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1115
62 Расчеты с покупателями и заказчиками	12
68 Единый налоговый счет	0
69 Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	0
71 Расчеты с подотчетными лицами	0
ИТОГО:	1127

Денежные средства и вложения:

Строка баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» включает в себя денежные средства на расчетных счетах Общества в рублях и на 31.12.2025г. данный показатель составил – 1 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года:

Формирование прибыли отчетного года отражено в отчете о прибылях и убытках Общества за 2025 год. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года составил – 127 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства:

Показатели строки 1410 баланса отражают общую величину долгосрочных обязательств Общества, на дату отчетного периода отражено сальдо по следующим счетам бухгалтерского учета равны 990 тыс руб..

Краткосрочные обязательства:

Краткосрочные займы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1510 и на 31.12.2025г. составили – 0 тыс.руб.

Отчет о финансовых результатах

Выручка от продаж:

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от продаж);
- прочие доходы.

Выручка от продаж отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- имеется право на получение выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- существует уверенность в увеличении экономических выгод Общества;
- право собственности на продукцию перешло покупателю или работа принята заказчиком;
- сумма выручки и расходы, которые произведены или, будут произведены, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Выручка от продаж по видам деятельности представлена в отчете о прибылях и убытках.

Удельный вес по виду деятельности Общества в 2025 году составил:

№ п/п	Наименование	Выручка, тыс. руб.	Удельный вес в общей сумме выручки, %
1	Деятельность автомобильного грузового транспорта	1 622	100

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы:

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Данные расходы за отчетный период составили – 621 тыс.руб.

Налог на прибыль (доходы) организаций:

Налоговый режим – общая система налогообложения (ОСНО).

Расчет налогов осуществляется согласно положениям Налогового Кодекса Российской Федерации. Информация по начислению и оплате налога на прибыль Общества представлена в отчете о прибылях и убытках, в том числе расчет налоговой базы – 19 тыс.руб., а также сумма исчисленного налога – 5 тыс.руб.

Расчет чистой прибыли:

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила – 14 тыс.руб.