

# Общество с ограниченной ответственностью «СПИЦА»

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

## 1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПИЦА»

Сокращённое наименование: ООО «СПИЦА»

Адрес местонахождения: 107113, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Сокольники, ул Маленковская, д. 14, к. 3, помещ. 4/1

ИНН 9718274692, КПП 771801001, ОГРН 1257700002966

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 10.01.2025 г., является субъектом малого предпринимательства с 10.02.2025г.

Основной вид деятельности - Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания (код ОКВЭД 56.10).

Уставный капитал общества составляет 10 000 рублей, состоит из 100%-ой доли единственного участника – Новака Дмитрия Сергеевича.

Генеральный директор - Новак Дмитрий Сергеевич.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составляет 6 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. ООО «СПИЦА» не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Основа представления бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";

- Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» , утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н;

а также другими нормативными документами, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

### Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

### Основные средства

Объекты основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы текущего периода.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Общество применяет упрощённые способы учёта:

капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020

По строке 1150 «Основные средства» баланса - первоначальная стоимость 4552 тыс. руб., накопленная амортизация 0 руб., остаточная стоимость 4552 тыс. руб.

### **Запасы**

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

По строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» отражены сырье и материалы – 4062 тыс. руб.

### **Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период по основному виду деятельности составила 63396 тыс. руб., прочие доходы 193 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности составили 54819 тыс. руб., включают в себя себестоимость 29713 тыс. руб. и управленческие расходы 25105 тыс. руб.

По итогам работы за 2025 год получена прибыль 6911 тыс. руб.

По итогам первого полугодия 2025г. выплачены дивиденды 350 тыс. руб.

### **Дебиторская и кредиторская задолженности**

Дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) — отсутствует.

Сумма дебиторской задолженности (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) Общества на 31.12.2025г составила 1053 тыс. руб., в том числе:

- авансы выданные – 773 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 87 тыс. руб.,
- прочая – 193 тыс. руб.

Сумма краткосрочной кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 3358 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 2456 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 805 тыс. руб.,
- прочая задолженность – 97 тыс. руб.

### **Доходы и расходы**

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Бухгалтерская отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Новак Дмитрий Сергеевич