

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "СОВРЕМЕННЫЕ ПУТЕВЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"

Сокращенное наименование: ООО "СПТ"

Юридический адрес: 141402, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ул Московская, стр. 14А, офис 15

Дата государственной регистрации: 08.07.2024 г.

Основные виды деятельности Общества: Строительство железных дорог и метро, ОКВЭД – 42.12.

ООО "СПТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. АРЕНДА

По договору аренды 191-ОФ от 28.05.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 141402, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ул Московская, стр. 14А, офис 15

5. ЗАПАСЫ

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.			12 963	(12 479)	-	-	X	X	484	
	За 2024 г.			1 492	(1 492)	-	-	X	X	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.			12 963	(12 479)	-	-	-		484	
	За 2024 г.			1 492	(1 492)	-	-	-			

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. составил 31 117 тыс. руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками	25 784
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	579
Расчеты по налогам и сборам	6
Сальдо по ЕНС	4 547
Расчеты с персоналом по оплате труда	2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	95
Расходы будущих периодов	103

Остаток дебиторской задолженности на 31.12.2024 г. составил 18 107 тыс. руб.:

Расчеты с покупателями и заказчиками	16 929
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	588
Сальдо по ЕНС	562
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	28

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. руб. отражен в строке 1310 бухгалтерского баланса.

Участники общества:

Зубаков Дмитрий Валерьевич	30%
Куркин Константин Владимирович	30%

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составила 36 778 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 17 640 тыс. руб.

Кредиторская задолженность	2025 г.	2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 677	6 147
Расчеты по налогам и сборам	3 458	753
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	10 834	5 305
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 951	1 657
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 583	3 736
Расчеты с подотчетными лицами	122	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	152	42

9. ДОХОДЫ

Выручка по основному виду деятельности отражена строке 2110 «Отчёта о финансовых результатах»:

Показатель	за 2025г. (тыс. руб.)	за 2024г. (тыс. руб.)
Выручка	221 032	43 654

В строке 2320 «Отчёта о финансовых результатах» отражены проценты к получению:

Показатель	за 2025г. (тыс. руб.)	за 2024г. (тыс. руб.)
Проценты к получению	344	

10. РАСХОДЫ

Строка 2120 «Отчёта о финансовых результатах»:

Показатель	за 2025г. (тыс. руб.)	за 2024г. (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	-134 594	-29 070

В составе коммерческих расходов (строка 2210 «Отчёта о финансовых результатах») отражены расходы:

Показатель	за 2025г. (тыс. руб.)	за 2024г. (тыс. руб.)
Амортизация	1 752	
Аренда оборудования	19 800	6 600
Аренда плата	859	724
Аренда спецтехники	17 182	
Возмещаемые расходы (проезд, медосмотр)	2 002	407
Канцелярские товары, хозяйственные расходы	505	148
Командировочные расходы	68	
Малоценное оборудование и запасы	1 607	24
Материальные расходы	6 688	467
Обучение персонала	330	412
Оргтехника, компьютерное оборудование	8	
Пожарная сигнализация	90	
Поиск персонала	66	
Прочие расходы	6 086	535
Содержание авто	1 336	248
Транспортные расходы	3 801	1 156
Услуги связи	99	
Участие в электронной процедуре	129	40
ИТОГО	62 410	10 762

Прочие расходы отражённые по строке 2350 «Отчёта о финансовых результатах»:

Показатель	за 2025г. (тыс. руб.)	за 2024г. (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	1 179	141
Списание выделенного НДС на прочие расходы	692	169
Не принимаемые затраты в НУ	5 086	1 239
ИТОГО	6 957	1 549

11. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли / убытка (сумма условного расхода / дохода по налогу на прибыль) за 2025 год, составила 24 тыс. руб. (за 2024 год – 3 162 тыс. руб.).

12. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

Налог на добавленную стоимость (НДС) по реализованным товарам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров.

13. ПРОЧИЕ НАЛОГИ И СБОРЫ

Сумма налога на доходы физических лиц в 2025 году составила 14 722 тыс. руб. (в 2024 году – 3 102 тыс. руб.).

Общая сумма страховых взносов 20 259 тыс. руб. за 2025 год и 4 082 тыс. руб. за 2024 год.

14. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

ООО "СПТ" информирует, что никаких событий, произошедших после отчетной даты, которые потребовали бы внесения корректировки в бухгалтерскую отчетность или пояснений к ней не существует.

15. ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Годовая бухгалтерская отчетность ООО "СПТ" содержит достоверную, сопоставимую, уместную, надежную информацию о финансовом положении, результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества по состоянию на 31.12.2025г. и подготовлена в соответствии с требованиями российского законодательства.

Общество намерено продолжать свою деятельность в течении ближайших 12 месяцев после отчетной даты и не имеет факторов, которые могли бы повлиять на продолжение деятельности.

В отчетном периоде предъявленных Обществу исков не было, в отношении Общества не ведется и не планируется никаких существенных судебных разбирательств.

Дата составления текстовых пояснений 19.03.2026 года.

Генеральный директор



Зубаков Дмитрий Валерьевич