

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

1. Общие сведения

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПАРТАНЕЦ»
- 1.2. Юридический адрес: 166000, Ненецкий автономный округ, г. Нарьян-Мар, ул. Хатанзейского, д. 13, помещ. 2-Н
- 1.3. Основной вид деятельности – строительство прогулочных и спортивных судов (ОКВЭД 30.12)
- 1.4. Организация является субъектом малого предпринимательства (среднесписочная численность – 2 человека).

2. Учетная политика и способы ведения учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП:

-изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчет не производится)

- лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию

- амортизация основных средств начисляется линейным способом один раз в год

- резервы по сомнительным долгам не создаются

3. Дебиторская и кредиторская задолженность.

2. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 271 тыс. руб., в том числе задолженности покупателей (СПАО ИНГОССТРАХ, страховая компания Сбербанк 90 тыс. руб.) Просроченной задолженности нет.

4. Долгосрочные заемные средства – 382 тыс. руб – займ от учредителя.

3. Финансовый результат – нераспределенная прибыль 5644 тыс. руб.

7. Капитал и резервы – Уставный капитал сформирован в необходимом размере. Изменений за отчетный период не было.

8. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы составляют 4 926 тыс. руб. в виде готовой продукции (лодки).

9. Отложенные налоговые активы (убытки прошлых лет) – 307 тыс. руб.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

6. Чистая прибыль за отчетный период составила 6567 тыс руб.

Дата 30.03.2026 года.

Руководитель

Подпись

Валова Дарья Геннадьевна