

Общество с ограниченной ответственностью
«СПУТНИК»

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу за 2025 год

I. Информация об организации

1.1. Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Спутник»

1.2. Краткое наименование организации:

ООО «СПУТНИК»

1.3. Регистрационные номера:

ИНН 7838081931, КПП 781401001, ОКТМО 40327000, ОГРН 1187847259731

1.4. Юридический и почтовый адрес: 197350, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Коломяги, ул Глухарская, д. 27, к. 1, стр. 1, кв. 301

1.5. Ф.И.О., должность руководителя организации:

Байкина Оксана Александровна, генеральный директор

1.6. Ф.И.О., должность главного бухгалтера организации:

Байкина Оксана Александровна, генеральный директор. Ведение бухгалтерского учета производится компанией ООО «Петербургский проект» по договору аутсорсинга.

1.7. Среднесписочная численность работников за 2025 год: 2

1.8. Размер уставного капитала организации: 10000,00 (Десять тысяч пятьсот) рублей 00 копеек, доля в размере 100% принадлежит Байкиной Оксане Александровне.

1.9. Суммарная доля участия в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: 0%

1.10. Суммарная доля участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: 0%

1.11. Дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства: 14.09.2018г.

1.12. Основные виды деятельности организации:

46.52–Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями

1.14. Прочие вопросы деятельности организации:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом №1-УП от «28» декабря 2023 года.

II. Сведения об учетной политике

2. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Изменения в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- 2.1 Способы ведения бухгалтерского учета и применение отдельных норм и ПБУ:
Согласно ФЗ №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФЗ №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ»
- Организация является субъектом малого предпринимательства (микроорганизация) и:
- а) применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета,
 - б) не применяет ПБУ 18/02, ПБУ 16/02, ПБУ 12/2010,
 - в) не переоценивает основные средства и НМА, не переоценивает финансовые вложения и не проверяет их на обесценивание,
 - г) производит исправление всех ошибок, в том числе существенных, без ретроспективного пересчета,
 - д) отражает в бухотчетности последствия изменения учетной политики с того года, когда они установлены, без пересчета показателей прошлых периодов.
- 2.2 Способ определения выручки:
Определяется с учетом п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н
- Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления, при наличии следующих условий:
- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
 - б) сумма выручки может быть определена;
 - в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
 - г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
 - д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, 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.
- 2.3 Расходы признаются:
Признаются с учетом п. 18
- Расходы признаются в бухгалтерском учете методом начислений, при наличии следующих условий:
- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового

*ПБУ 10/99
"Расходы
организации",
утвержденного
Приказом
Минфина
России от
06.05.1999 N
33н,
п. 7 ПБУ
15/2008 "Учет
расходов по
займам и
кредитам",
утвержденного
Приказом
Минфина
России от
06.10.2008 N
107н*

оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Амортизация признается в качестве расхода исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования линейным способом.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Все расходы по займам признаются прочими расходами организации.

2.4. Прочая информация об Учетной политике организации

а) Учет основных средств:

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

б) Учет запасов:

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

III. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

3.1. ПОЯСНЕНИЯ ПО ФИНАНСОВЫМ РЕЗУЛЬТАТАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Доходы Общества за 2025 год составили:

- от основной деятельности – 25775 тыс. рублей,
- прочие доходы – 35 тыс. рублей – % по депозитам полученные, списанная на прибыль задолженность поставщикам.

Расходы Общества за 2025 год составили:

- расходы по обычной деятельности - 19364 тыс. рублей
- прочие расходы (услуги банка, курсовые разницы)– 1015 тыс. рублей,

Налог на прибыль – 1392 тыс. рублей

Прибыль за 2025 год составила 4118 тыс. рублей.

3.2. ПОЯСНЕНИЯ ПО ИМУЩЕСТВУ ОБЩЕСТВА

Инвентаризация общества проводилась 30.12.25, согласно Приказу №1-ИНВ от 29.12.25

Основные средства составляют 254 тыс. руб.

Нематериальные активы (корпоративный сайт) – 65 тыс руб

Остатки товарно – материальных ценностей:

Материалы - 4 тыс. рублей

Товары – 397 тыс. руб

Денежные средства и их эквиваленты составляют:

- на расчетном счету – 1 тыс. рублей.
- в кассе предприятия – отсутствуют

3.3. ПОЯСНЕНИЯ ПО ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ ОБЩЕСТВА

Сумма дебиторской задолженности состоит из текущей задолженности поставщиков по оплаченным, но не полученным товарам и услугам (687 тыс. рублей)

ФНС в части предоплаты на ЕНС (172 тыс. рублей).

Сумма кредиторской задолженности состоит из текущей задолженности перед поставщиками за оказанные услуги (1452 тыс. рублей), перед заказчиками по оплаченным но не оказанным услугам (62 тыс. руб.) и ФНС в части начисленных, но неоплаченных налогов (258 тыс. рублей) , начисленной но не выплаченной зарплаты (152 тыс. руб.)

3.4. ПОЯСНЕНИЯ ПО ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЕ И ВЫПЛАТЕ ДОХОДОВ В ОБЩЕСТВЕ

Фонд заработной платы в 2025 году составил 922 тыс. рублей.

В 2025 году Общество не выплатило дивиденды в сумме 1800 тыс. руб.

3.5. ПРОДОЛЖЕНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России. Оценивая возможность влияния данных обстоятельств на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, мы пришли к выводу, что такое влияние на Общество будет незначительным и не повлияет на возможность продолжения деятельности.

Руководитель организации: _____/ Байкина О.А.

Главный бухгалтер организации: _____/ Байкина О.А. "30"марта 2026 г.