

Общество с ограниченной ответственностью «СПК-КОСПЛЕКС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СПК-КОМПЛЕКС».

1.2. Юридический адрес – 115583, г. Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Орехово-Борисово Южное, ул Ясеневая, дом 12, корпус 2, квартира 350

1.3. Дата государственной регистрации – 02.02.2017г

1.4. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3 человека
Производственный отдел	2 человека

Пенсионеров в компании нет. Предпенсионеров в компании нет

1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками являются:

- Г.Ю. Азарян с долей 100 процентов;

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 49.41. Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Г.Ю. Азарян (приказ № 1 от 30.07.2019).

Главный бухгалтер Общества: он же.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

3.1. Выручка организации за отчетный период составила 28274 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Это связано со снижением уровня платежеспособности покупателей.

3.2. Убыток компании за 2025 год составил (– 1653) тыс руб., что связано:

3.2.1 Высокая нагрузка по выплате процентов по кредитам в размере 2432 тыс. руб.

3.2.2 Убыток за отчетный период сформирован за счет признания расходов по амортизации права пользования активом (ППА) и процентов по договорам лизинга в соответствии с ФСБУ 25/2018. Данный убыток является временным и обусловлен отражением амортизации в бухгалтерской отчетности и лизинговыми платежами в налоговом учете.

3.3. Стоимость основных средств в 2025 году изменилась по сравнению с прошлым годом в результате начисления амортизации.

Генеральный директор
ООО «СПК-КОМПЛЕКС»

_____ Азарян Г.Ю.

Дата 30.03.2026г