

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СПК»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Организация применяет упрощенные способы ведения учета

1. Общие сведения и учетная политика

- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Деятельность гостиниц, ресторанов и прочих мест для временного проживания (код ОКВЭД 55.10)
- Система налогообложения - УСН Доходы.
- Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила – 25 человек.
- Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
- Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Внеоборотные активы (ФСБУ 6/2020, 25/2018, 4/2023)

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

- **Основные средства (стр. 1150):** На 31.12.2025 балансовая стоимость составила **2 678 тыс. руб.** Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.
- **Финансовые вложения (стр. 1170):** Являются наиболее существенным активом — **111 664 тыс. руб.** В 2025 году объем вложений вырос на **47 960 тыс. руб.** Организация инвестирует свободные денежные средства в процентные активы (займы выданные).

3. Оборотные активы

- **Дебиторская задолженность (стр. 1240):** Составляет **10 532 тыс. руб.** В том числе **3 552 тыс. руб.** является краткосрочной и ожидается к погашению в течение 12 месяцев. **6 980 тыс.руб.** является долгосрочной, со сроком более 12 месяцев.
- **Денежные средства (стр. 1250):** Остаток на конец года — **523 тыс. руб.** Все средства находятся на расчетных счетах и в кассе предприятия в рублях РФ.

4. Капитал и обязательства

- **Собственный капитал:** Увеличился на **45 494 тыс. руб.** исключительно за счет нераспределенной прибыли текущего периода. Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.
- **Кредиторская задолженность (стр. 1520):** Составляет **3 185 тыс. руб.** Включает задолженность перед поставщиками и расчеты по налогам и взносам. Срок погашения — текущий, просроченных обязательств нет.

- **Заемные средства:** Организация не имеет долгосрочных и краткосрочных обязательств по кредитам и займам.

5. Доходы и расходы (ФСБУ 4/2023)

- **Выручка:** В 2025 году получена выручка в размере **116 259 тыс. руб.**
- **Прочие доходы:** Составили **12 718 тыс. руб.** Данный доход полностью сформирован процентами по финансовым вложениям.
- **Себестоимость и управленческие расходы:** Общая сумма затрат по обычным видам деятельности — **77 758 тыс. руб.**
- **Налог УСН:** Исчислен в сумме **3 513 тыс. руб.**

Директор _____ Веретенников Максим Александрович

30 марта 2026 г.

