

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «СП-Финанс» за 2025 год

Общие сведения.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СП-Финанс»

Сокращённое наименование: ООО «СП-Финанс» (далее – Общество, Организация).

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 15 по Кемеровской области - Кузбассу.

Адрес регистрации: 650036, г.Кемерово, ул.Терешковой, д.41Б, оф.205/2.

Государственный регистрационный номер в Едином государственном реестре юридических лиц о юридическом лице: 1164205082470

Идентификационный номер: 4205347530

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Чин-Чин Андрей Михайлович, действующий на основании Устава без доверенности, доля в уставном капитале 100%.

Уставный капитал Общества: 20 000 (Двадцать тысяч) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 1 человек.

Основным видом деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20).

Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика.

Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в Российской Федерации. Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ, так как является микропредприятием.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025года. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы». Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Основные средства.

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых одновременно выполняются следующие условия: предназначены для оказания услуг, либо для управленческих нужд организации в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев) и способны приносить экономические выгоды (доход) в будущем и стоимостью свыше 100 тыс. рублей.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока полезного использования линейным способом.

Срок полезного использования приобретенных основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы не привлекались. Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР) Обществом не производились.

Запасы.

Запасы, товары, отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости их приобретения. При выбытии запасов их оценка производится по методу оценки по стоимости каждой единицы запасов без создания резерва под обесценение.

Финансовые вложения, денежные средства и денежные эквиваленты.

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, либо прироста их стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Денежные средства Общества, находятся на рублёвых расчётных счетах, открытых в кредитных организациях. К денежным эквивалентам относятся: открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты. В течение отчетного года Общество размещало денежные средства на краткосрочных депозитных счетах.

Выручка от продаж.

Выручка от продажи товаров, является доходом от обычных видов деятельности.

Займы выданные.

Проценты по кредитам и займам выданным включаются в состав прочих доходов. В отчете о финансовых результатах отражается по статье «Прочие доходы».

Учёт расходов.

Расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место быть, и относятся к расходам по обычным видам деятельности.

В отчете о финансовых результатах отражается по статье «Прочие расходы».

Резервы и оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам не создаётся, нет для этого оснований.

События после отчётной даты.

Событий, которые могли оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность Общества после отчётной даты - не выявлено.

Риски хозяйственной деятельности.

Управление рисками Общество определяет как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий в идентификации, оценки и измерении рисков, реагирования на них, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления минимизации рисков направленный на интересы Общества и его деятельности.

Расшифровки и пояснения к бухгалтерскому балансу:

1. «Основные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена в следующем виде:

№ п/п	Наименование	тыс. руб.	
		Сумма на 31.12.2025 г.	Сумма на 31.12.2024 г.
1	Строка 1150 «Основные средства» в том числе:	11 650	14 499
1.1	Основные средства счет 01, 03	15 471	17 774
1.2	Амортизационные отчисления	3 821	3 275

2. На 31.12.2025 года Дебиторская и Кредиторская задолженности сократили свои показатели на 6562 тыс.руб. и 13 434 тыс.руб. соответственно, по сравнению с показателями на 31.12.2024 г.

3. Капитал (Код строки 1300)

По состоянию на 01.01.2025г. величина нераспределенной прибыли Общества, учитываемой на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», составляла 8 778 тыс. руб,

Уставный капитал составляет 20 тыс.руб.

Согласно Отчету о финансовых результатах за 2025 г. убыток составил 2 049 тыс. руб.

На основании решений учредителя (единственного участника) ООО «СП-Финанс» Чин-Чин Андрея Михайловича часть полученной чистой прибыли Общества за 2024 года в размере 4957 тыс. руб. направлена на выплату дивидендов в первом полугодии 2025 году.

Непрерывность деятельности:

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор ООО «СП-Финанс» Чин-Чин А.М.

