

Общество с ограниченной ответственностью «Спектр»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Спектр».

Юридический адрес – г. Воронеж, ул. Дорожная, д. 24

Дата государственной регистрации – 25.04.2005г.

Основной вид деятельности – Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами, кроме мыла (ОКВЭД 46.45.1).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

- деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами (ОКВЭД 46.18.1);
- торговля оптовая электрической бытовой техникой (ОКВЭД 46.43.1),
- торговля оптовая прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49),
- торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.54).

На 31.12.2025 г. обособленных подразделений нет.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 21 человек.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Связанными сторонами являются:

- участник и единоличный исполнительный орган (директор) - Беспалов Антон Александрович (ИНН: 366500104541) с долей в уставном капитале 65,15%, с которым осуществлялись расчеты по заключенному трудовому договору, отраженные в составе расходов, связанных с обычной деятельностью организации;
- участник Пантилеев Виталий Валерьевич с долей в уставном капитале 34,85%.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Учетная политика

Учетная политика ООО Спектр сформировано в соответствии с ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. В связи с отнесением ООО «СПЕКТР» к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

4. Основные средства

По строке 1150 числятся ОС в сумме 90 603 тыс. руб. (в т.ч. здания, сооружения, машины и оборудование), числятся по стоимости приобретения. Бухгалтерский учет осуществляется на основании ФСБУ 6/2020 «Основные средства». 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. 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.

5. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов общества согласно п. 4 ПБУ 14/2007 учтены товарные знаки, общая сумма затрат на приобретение которых составила 2 504 тыс. руб. Объекты НМА, были приняты к учету на счет 04 по фактической (первоначальной) стоимости, включающей в себя все расходы, непосредственно связанные с его приобретением. Срок полезного использования объекта НМА определяется исходя из срока действия исключительного права на товарный знак, указанного в свидетельстве о регистрации данного товарного знака. Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом в течение срока их полезного использования. На конец отчетного года сумма накопленной на счете 05 амортизации НМА составила 2 261 тыс. руб. Организация имеет 13 зарегистрированных товарных знаков: 704443, 704854, 708657, 718867, 718868, 725575, 753018, 860422, 872961, 891498, 894266, 894899, 942425.

6. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы". Товары, приобретаемые для перепродажи (оптовая торговля), учитываются на 41 счете «Товары» по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются суммы, уплачиваемые поставщику, а также иные расходы, непосредственно связанные с приобретением товаров (транспортные расходы, таможенные пошлины и др.). При продаже товаров их оценка производится по средней себестоимости. Остаточная стоимость запасов на конец отчетного периода составляет 413 110 тыс. руб.

7. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в составе финансовых вложений Общества отражены следующие активы: предоставленные займы в ПАО Сбербанк (краткосрочные депозитные вклады), получены проценты в размере 14 053 тыс. руб. (отражены в составе внереализационных доходов в бухгалтерском и налоговом учете).

8. Доходы и расходы организации

Организация принимает ПБУ 9/99 «Доходы организации», доходы признаются по методу начисления. Выручка отражается в момент перехода права собственности.

За 2025 год организация получила выручку в сумме 578 млн. руб., что на 45 млн. руб., или на 7,78%, больше, чем годом ранее. Доля экспортной выручки по сравнению с общим

объемом очень мала, поскольку руководством принято решение в основном ориентироваться на внутренний рынок. Прочие доходы составили 11 083 тыс. руб. (2 900 тыс. руб. в 2024 году), прочие расходы составили 6 722 тыс. руб. (4 269 тыс. руб. в 2024 году). Организация принимает ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

9. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также и иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

За 2025 год организация получила выручку в сумме 578 млн. руб., что на 45 млн. руб., или на 7,78%, больше, чем годом ранее. Доля экспортной выручки по сравнению с общим объемом очень мала, поскольку руководством принято решение в основном ориентироваться на внутренний рынок.

11. Информация о деятельности

Организация планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация и реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления 30.03.2025г.
Директор ООО «СПЕКТР».



Беспалов Антон Александрович