



ООО «СПАРТАН»

141800, г.Дмитров, Московская обл., ул. Почтовая, д. 16, корп. 1

tel.:8(496- 22) 4 20 21

fax: 8(496-22) 4 20 21

Общество с ограниченной ответственностью «Спартан»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «Спартан».

Юридический адрес – 141800 , МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, М.О. ДМИТРОВСКИЙ, Г. ДМИТРОВ, УЛ ПОЧТОВАЯ, Д. 16, К. 1, ПОМЕЩ. 13.

Дата государственной регистрации – 11.04.1995.

Основной ОКВЭД – 43.21 Производство электромонтажных работ .

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Основное подразделение	1 человек

Уставный капитал составляет 14 000 руб. Участниками являются:

- А.Н. Загарин размер доли (в простых дробях) 10/14
- Н.А. Шишкова размер доли (в простых дробях) 2/14
- Е.Н. Евдокимова размер доли(в простых дробях) 1/14
- В.А. Родионова размер доли (в простых дробях) 1/14

1

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Андрей Николаевич Загарин

Главный бухгалтер Общества: Наталья Александровна Шишкова.

Организация является субъектом малого предпринимательства (доход за 2025 год составил 9 млн руб., от основного вида деятельности, среднесписочная численность — 7 человек).

Состав упрощенной бухгалтерской отчетности ООО «Спартан»: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснение к балансу. Т.к ООО «Спартан» является микропредприятием.

Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Спартан» составлена в тыс.руб.

Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	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	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	
	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.
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

Резервы по сомнительным долгам не создаются.

Расшифровка отдельных показателей

Основные средства : балансовая стоимость на конец года составляет 3533 тыс. руб. (часть нежилого здания общежития - помещение подвал) Износ начислен в размере 633 тыс.руб.

Оборудование балансовая стоимость 282 тыс. руб. Износ начислен полностью.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 3485 тыс. руб., в том числе задолженность одного крупного покупателя (ООО «Дмитров-Сити») — 1 204 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 744 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

Расшифровка строки Отчета о финансовых результатах – Прочие расходы (2350) не включенных в расходы по налогооблагаемой базе налога на прибыль:

Проценты по кредитам Сбербанка	- 180,4 тыс. рублей
Уплата госпошлины по Арбитражным делам	- 112,4 тыс.рублей
Услуги по ведению арбитражных дел ООО «Лигал ИГАЛС»	- 424,0 тыс.рублей
РОО «Федерация пожарно-пр.» благотворительный взнос	- 25,0 тыс.рублей
МЧС госпошлина	- 7,0 тыс.рублей
Союз ДТПП членские взносы за 2025 год	- 10,0тыс.рублей
Пени, штрафы	- 1,8тыс.рублей
ИТОГО: (строка 2350) Не принятые для целей налогообложения	
Налогов на прибыль	760,6 тыс.рублей

Расшифровка строки Отчета о финансовых результатах – Прочие расходы (2350) включенных в расходы по налогооблагаемой базе налога на прибыль:

Налог на имущество за 2025 год	- 64,3 тыс. рублей
Расходы кредитных организации(обслуживание Сбербанк)	- 63,8 тыс.рублей
ИТОГО: (строка 2350) Принятые для целей налогообложения	128,1 тыс рублей

ВСЕГО: (Строка 2350) Прочие расходы 888,7 тыс. рублей

Директор ООО «Спартан»

Загарин А.Н.

