

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

(корректировка 2)

Общество с ограниченной ответственностью «ШПАНТЕХ»

ИНН 7705614651, КПП 774301001, ОГРН 1047796625502

Адрес: 127299, г. Москва, ул. Космонавта Волкова, дом 5, корпус 1, комната 1

1. Общая информация об организации

ООО «ШПАНТЕХ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 23.08.2004 г. 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Приобретено	Списано	
Материалы	3 176	5 849	1 375	7 650
Товары	22 367	180 131	166 478	36 020

6. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В отчетном периоде у Общества нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы состоят из:

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Начислено %%	Возвращено	
Предоставленные займы	26 027	1 814	26 196	1 644

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило	Выбыло	
Краткосрочная ДЗ	187 991	817 133	822 424	182 700

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и оплачен полностью.

Участниками являются:

Латышев Андрей Владимирович с долей 100 процентов;

В 2025 году Обществом начислены и распределены дивиденды в размере 21 717 тыс. руб.

9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период		На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)
		Поступило	Выбыло	
Краткосрочная КЗ	191 195	444 579	437 499	198 275

10. Органы управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества

– Генеральный директор – Бойцов Дмитрий Александрович (приказ № 137 от 14.03.2026 г.).

– Главный бухгалтер – Куликова Светлана Владимировна (приказ № 9 от 05.12.2022 г.).

11. Выручка по видам деятельности

Выручка по видам деятельности	2024 г. (тыс. руб.)	2025 г. (тыс. руб.)
46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием	271 087	265 779

Выручка организации за 2025 г составила 265 779 тыс. руб., по сравнению с годом незначительное уменьшение выручки на 2%.

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	2024 г. (тыс. руб.)	2025 г. (тыс. руб.)
Себестоимость реализованных товаров	153 725	165 919
Затраты на аренду помещений или иных активов	4 358	6 439
Транспортные расходы	940	662
Агентское вознаграждение	1 502	1 761
Оплата труда	23 435	26 972
Страховые взносы, прочие налоги и сборы	4 001	5 060
Командировочные расходы	2 592	4 967
Представительские расходы	924	1 326
Страхование	646	751
Расходы по лизинговым платежам. За вычетом сумм амортизации	883	3 070
Материальные расходы	696	586
Прочие расходы	12 111	12 309

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность К/2 подписана 28 апреля 2026 года.

Генеральный директор ООО «ШПАНТЕХ»

Бойцов Д.А.

Главный бухгалтер ООО «ШПАНТЕХ»

Куликова С.В.