Пояснения по ООО «СПЕКТР» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СПЕКТР» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СПЕКТР» за 2025 год состоит из следующих отчетных форм:

- Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025;
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год: Отчет об изменениях капитала за 2025 год, Отчет о движении денежных средств за 2025 год, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «СПЕКТР» способно продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТР» создано на основании Протокола №1 от 01.04.2016г. года в соответствии с действующим законодательством РФ.

Полное фирменное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью "СПЕКТР"

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО "СПЕКТР"

Место нахождения Общества: Республика Татарстан, г. Казань, проспект Победы, д.212, корп. 2.

Согласно Уставу предметом деятельности общества являются:

- Торговля автотранспортными средствами (в т.ч. оптовая и розничная);
- Торговля автотранспортными средствами по агентскому договору (комиссионер);
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (в т.ч. оптовая и розничная);
- Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями по агентскому договору;
- Предоставление прочих услуг.

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения выдано 10.12.2020г. Межрайонной ИФНС №6 по Республике Татарстан (1660 Территориальный участок по Советскому району г. Казани) ИНН 1657225323/КПП 166001001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 16 №007380462 от 30.05.2016г. выдано Межрайонной инспекцией ФНС №18 по Республике Татарстан и присвоен основной государственный регистрационный номер 1161690107798.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 200 человек, за 2024 год 158 человек.

У общества имеются в собственности земельные участки:

Наименование земельного участка	**Остаточная стоимость на 31.12.2025г.**
Земельный участок (Земля под цоколем МФЦ)	8 864 000,00
Земельный участок (объединенный)	70 653 000,00

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности.

У Общества имеются зарегистрированные обособленные подразделения с 23.12.2021 года:

- г. Казань, пр-кт Ямашева, 115 А, зарегистрировано в ИФНС №5 по РТ;
- г. Казань, ул. Горьковское шоссе, зд. 55, зарегистрировано в ИФНС №3 по РТ.

Директор общества – Шилова Анна Викторовна.

2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «СПЕКТР» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и положений по бухгалтерскому учету и отчетности (далее — РСБУ):

- Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- приказа Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»;
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации исходило из допущения о том, что организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Обществом сформирована исправленная бухгалтерская отчетность за 2025 год (сданная 02 июня 2026 года), которая заменяет первоначальную бухгалтерскую отчетность за 2025 год (сданная 30 марта 2026 года). Исправления внесены в Бухгалтерский баланс, Отчет о прибылях и убытках, Отчет об изменениях капитала, Отчет о движении денежных средств:

Показатель строки Бухгалтерского баланса за 2025г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Исправленная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.	Причина
1210 «Запасы»	298 227	298 273	+46	Счет 10, счет 41 приведены в соответствие согласно документам поставщиков
1220 «Налог на добавленную стоимость»	6 173	6 358	+185	Исправление ошибок
1230 «Дебиторская задолженность»	107 968	104 698	-3 270	Исправление ошибок
1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	129 513	127 523	-1 990	Вышеуказанные исправления и изменения повлияли на расчет показателя сч. 84
1510 «Заемные средства»	173 830	173 405	-425	Устранение ошибки

1520 «Кредиторская задолженность»	306 251	305 627	-624	Устранение ошибки

Показатель строки Отчета о финансовых результатах за 2025г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Исправленная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.	Причина
2110 «Выручка»	3 137 171	3 137 019	-152	Устранение ошибки
2120 «Себестоимость продаж»	2 633 739	2 633 683	-56	Устранение ошибки
2210 «Коммерческие расходы»	136 543	138 027	+1 484	Устранение ошибок
2220 «Управленческие расходы»	221 252	221 477	+225	Исправление ошибок
2340 «Прочие доходы»	23 357	23 459	+102	Исправление ошибок
2350 «Прочие расходы»	17 342	18 532	+1 190	Исправление ошибок

Показатель строки Отчета об изменениях капитала за 2025г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Исправленная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.	Причина
3600 «Чистые активы»	129 513	127 535	-1 978	Расчетный показатель – следствие всех вышеуказанных изменений

Показатель строки Отчета о движении денежных средств за 2025г.	Первоначальная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Исправленная бухгалтерская отчетность, тыс. руб.	Разница, тыс. руб.	Причина
4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг»	3 096 762	3 096 824	+62	Расчетный показатель – следствие всех вышеуказанных изменений

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность организации подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом руководителя ООО «СПЕКТР».

Бухгалтерский учет (далее – бухучет) ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухучета в соответствии с договором. Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухучет ведется с применением двойной записи. Основание: План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждены приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н).

Бухучет ведется автоматизировано с использованием плана счетов стандартной версии бухгалтерской программы «1С». Основание: пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н. Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств, если выполняются условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью 100 000 рублей и более.

Амортизация основных средств начисляется: линейным способом исходя из принятых сроков полезного использования, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Запасы Общества учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости без использования счетов 15 «Заготовление ТМЦ» и 16 «Отклонение в стоимости ТМЦ».

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Организацией по методу ФИФО. Способ списания товаров, приобретенных для перепродажи, по методу ФИФО.

В составе запасов отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.п. 4,5 ФСБУ 6/2020 и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу.

В бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики отражаются перспективно. Основание: пункт 15.1 ПБУ 1/2008.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные федеральными органами исполнительной власти РФ. Перечень форм, утвержденный для применения в организации, приведен в приложении к настоящей учетной политике. Основание: часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ.

Право подписи первичных учетных документов предоставлено должностным лицам, которые уполномочены на это соответствующей должностной инструкцией. Основание: пункт 7 части 2 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ.

Бухучет ведется с использованием регистров бухучета, перечень и форма которых определены в настоящей учетной политике. Основание: статья 10 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, информация Минфина России № ПЗ-10/2012 «О вступлении в силу с 1 января 2013 г. Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"».

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99.

Существенная ошибка, выявленная после даты подписания годовой бухгалтерской отчетности, исправляется записями за текущий период по соответствующим счетам бухучета в том месяце, в котором выявлена ошибка, без ретроспективного пересчета бухгалтерской отчетности. Основание: пункты 9 и 14 ПБУ 22/2010.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится ежегодно, основные средства-раз в три года перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ.

4. УСТАВНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 12000,00 руб., доля участия, в котором в размере 100% принадлежит физическому лицу Шиловой Анне Викторовне. На момент государственной регистрации участник оплатил 100% уставного капитала путем внесения денежных средств.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Шилова Анна Викторовна, который принят на работу по трудовому договору № СПК019 от 08.07.2020г.

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2025 году нематериальные активы не приобретались, расходы по НИОКР не осуществлялись.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства на 31.12.2025 года составили 371 877 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2025 года составила 103 838 тыс. руб., балансовая стоимость 268 039 тыс. руб. В составе основных средств отражены:

- собственные основные средства: транспорт, оборудование, инвентарь, мебель, нежилые помещения, земельные участки и другие соответствующие объекты. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Балансовая стоимость их равна 253 136 тыс. руб.;

- арендованные и лизинговые основные средства, по которым Общество признало права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде: транспортные средства, здания. Балансовая стоимость их равна на 31.12.2025 года их равна 14 903 тыс. руб.;

- на 31.12.2025 года незавершенных капитальных вложений нет.

Полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом на 31.12.2025 г. Общество, не имеет.

Переданных в аренду основных средств, числящихся за балансом по состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет.

Общество провело проверку основных средств на обесценение, по результатам которой обесценение основных средств на 31.12.2025 г. не выявлено, в связи с чем резерв не создавался.

Согласно п.п. 12-14 МСФО (IAS) 36 проведена оценка наличия признаков возможного обесценения активов по состоянию на 31.12.2025г.:

№ п/п	Признаки обесценения основных средств	Наличие признаков обесценения
1	Признаки того, что стоимость основных средств снизилась в течение периода значительно больше, чем ожидалось в связи с течением времени или при обычном использовании;	отсутствуют
2	В течение 2025г. произошли или произойдут в ближайшем будущем значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, в технических, рыночных, экономических или правовых условиях, в которых организация осуществляет деятельность, или на рынке, для которого предназначен актив;	нет
3	Рыночные процентные ставки или иные рыночные нормы доходности инвестиций повысились в течение периода, и данное увеличение, вероятно, окажет существенное влияние на ставку дисконтирования, используемую при расчете ценности использования. и приведет к существенному снижению возмещаемой суммы актива;	нет
4	Признаки устаревания или физической порчи основных средств;	отсутствуют
5	Значительные изменения, имеющие неблагоприятные последствия для организации, произошли в течение периода или, как ожидается, произойдут в ближайшем будущем в отношении интенсивности и способа использования или ожидаемого использования актива. Данные изменения включают простой актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой относится актив, планы по выбытию актива до ранее запланированной даты, а также пересмотр оценки срока полезного использования актива с неопределенного на определенный;	отсутствуют
6	Снижение экономической эффективности основных средств	не ожидается

Денежные потоки для приобретения основных средств или последующие потребности в денежных средствах для их эксплуатации или содержания не превышают сумму, первоначально

запланированную в бюджете на 2025г.

Фактические чистые денежные потоки и операционная прибыль от активов, не хуже, чем запланированные показатели. Не произошло значительного увеличения убытков от активов, заложенных в бюджете на 2025г.

Отсутствуют операционные убытки и чистые оттоки денежных средств в суммарных данных 2025 года в отношении основных средств.

Руководствуясь вышеизложенным, принято решение, основные средства не обесценивать по состоянию на 31.12.2025г.

7. ЗАПАСЫ

Запасы на 31.12.2025 года составляют 298 273 тыс. руб., в том числе:

материалы на счете 10 «Материалы» на сумму 136 тыс. руб.;

товары на счете 41 «Товары» на сумму 296 531 тыс. руб.;

товары отгруженные на счете 45 «Товары отгруженные» на сумму 1 606 тыс. руб.

В ходе сверки остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и чистой стоимости продаж на конец отчетного периода Обществом не было выявлено наличие признаков обесценение запасов, в связи с чем резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался и оформлен протокол от 31.12.2025 г.

8.ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства в отчетном периоде находились на расчетных счетах в размере 9 989 тыс. руб.

Сведения о расчетных (валютных) счетах по состоянию на 31.12.25г.

Вид счета	Номер счета	Наименование банка
расчетный	40702810729480000226	ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"
расчетный	40702810901430000629	ФИЛИАЛ ПАО "БАНК УРАЛСИБ" В Г.УФА
расчетный	40702810825200001664	ПРИВОЛЖСКИЙ ФИЛИАЛ ПАО РОСБАНК (Расчетный)
расчетный	40702810300000001472	Филиал РОСБАНК Авто ПАО РОСБАНК
расчетный	40702810700170029064	ЭНЕРГОБАНК
расчетный	40702810510001230271	АО "ТБанк"
расчетный	40702810723000116537	Поволжский филиал АО "Райффайзенбанк"
Расчетный (валютный)	40702840200000229064	АКБ "Энергобанк" (АО) USD

В кассе общества по состоянию на 31.12.2025 года денежные средства числятся в размере 8 608 тыс. руб.

На конец года числится остаток безналичных денежных средств в пути по субсчету 57.03 «Переводы по платежным картам» счета 57 в размере 4 050 тыс. руб.

На конец года остаток денежных средств по субсчету 55.03 «Депозитные счета» счета 55 не числится.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 02.02.2011 № 11н, за весь 2025 год денежные потоки показываются без НДС (сумма НДС указывается свернуто по строке 4119).

В отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций числятся:

1) строка 4119 «Прочие поступления» на общую сумму 427 489 тыс. руб., в т.ч.:
   - Возврат от поставщика – 84 152 тыс. руб.
   - Госпошлина, штрафы, пени (приход) – 25 тыс. руб.

- Премии, возмещаемые акции – 249 тыс. руб.
- Прочие поступления – 255 тыс. руб.
- Возмещение ущерба – 230 тыс. руб.
- Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями и поставщиками – 342 578 тыс. руб.

2) строка 4129 «Прочие платежи» на общую сумму 103 180 тыс. руб., в т.ч.:
- Возврат покупателю – 55 748 тыс. руб.
- Прочие расходы – 20 109 тыс. руб.
- Алименты сотрудников – 300 тыс. руб.
- Госпошлина, штрафы, пени (расход) – 448 тыс. руб.
- Комиссия по Эквайрингу – 2 933 тыс. руб.
- Ремонт автомобилей – 695 тыс. руб.
- Оплата налогов – 3 132 тыс. руб.
- Прочий расход – 7 837 тыс. руб.
- Страхование – 916 тыс. руб.
- Удержание по исполнительным листам – 369 тыс. руб.
- Услуги банка – 1 592 тыс. руб.
- Сумма платежей по платежным картам – 8 971 тыс. руб.
- Юридические, консультационные услуги – 130 тыс. руб.

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В бухгалтерском балансе по строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная дебиторская задолженность (сроком погашения менее 12 месяцев) в сумме 104 698 тыс. руб. В соответствии с п.35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 г. № 43 н, по данной строке учитываются:

- задолженность покупателей и заказчиков – 41 423 тыс. руб.;
- задолженность поставщиков и подрядчиков – 14 654 тыс. руб., в т.ч.: авансы, выданные на приобретение основных средств 274 тыс. руб., запасов, работ и услуг 14 380 тыс. руб.
- прочая задолженность – 48 621 тыс. руб., в т.ч.: задолженность по единому налоговому счету 35 975 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам 225 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам по займам 1 597 тыс. руб., прочая задолженность поставщиков 10 361 тыс. руб., задолженность сотрудников 311 тыс. руб., задолженность по налогам 4 тыс. руб., задолженность РБП 148 тыс. руб.

В 2025 году из-за отсутствия просроченной задолженности, не погашенной в сроки, и не обеспеченной необходимыми гарантиями, резерв по сомнительным долгам не создавался.

10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

В бухгалтерском балансе финансовые вложения по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» в соответствии с п.3 приказа Минфина России от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности» имеют значение равное 12 400 тыс. руб., что представляет собой сумму предоставленных Обществом займов:

Договор займа	Срок выдачи	Сумма непогашенного займа на 31.12.2025г., руб.	Сумма начисленных, но не оплаченных процентов на 31.12.2025г., руб.
Краткосрочные займы выданные			
Договор займа б/н от 20.03.2025 г. (22,0%) с ООО «Вегас»	Срок погашения до 19.03.2026	10 000 000,00	516 821,92

Договор займа б/н от 08.09.2025 г. (19,0%) с ООО «Н-Авто»	Срок погашения до 07.09.2026	2 400 000,00	110 509,59

Необходимости создания резерва под обесценение финансовых вложений нет.

11. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода отражена в балансе за минусом счета 76.АВ «НДС по авансам и предоплатам» в соответствии с письмом Минфина России от 09.01.2013г. № 07-02-18/0. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет в сумме 305 627 тыс. руб.:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 119 475 тыс. руб.
- авансы полученные – 1 369 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом, внебюджетными фондами – 57 977 тыс. руб.
- расчеты с персоналом – 42 тыс. руб.
- прочая задолженность поставщикам 126 764 тыс. руб.

Полученные обеспечения обязательств и платежей Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Выданные обеспечения обязательств и платежей Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 года у общества числятся в размере 20 018 тыс. руб. (резерв на оплату предстоящих отпусков).

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

В 2025 году операции с займами и кредитами проводились.

По состоянию на 31.12.2025 г. в бухгалтерском балансе числится задолженность по долгосрочным займам и кредитам в сумме 86 635 тыс. руб. и краткосрочным займам и кредитам в сумме 173 405 тыс. руб.

Кредитные договоры и договоры займа, числящиеся по состоянию на 31.12.2025 г. на счетах 66 «Краткосрочные кредиты и займы», 67 «Долгосрочные кредиты и займы» подразделены на краткосрочные и долгосрочные обязательства в следующем порядке:

Договор займа и кредитные договоры	**Срок выдачи**	**Сумма непогашенного кредита или займа на 31.12.2025г., руб.**	**Сумма начисленных, но не оплаченных процентов на 31.12.2025г., руб.**
Краткосрочные кредиты и займы			
Договор займа 1/18/09 от 18.09.2024 г. (21%) с ИП Абдулнасыров М.А.	Срок погашения до 17.09.26 г.	10 000 000,00	2 604 392,54
Русфинанс б/н от 09.06.2025 г.	Срок погашения до 31.12.26 г.	8 200 000,00	1 225 275,98
Договор займа № 5 от 25.11.2025 г.(17,5%) с ООО Автосеть Урал	Срок погашения до 31.12.26 г.	0,00	140 000,00
Дополнительное соглашение к Агентскому договору№СПК00000005 от 01.12.2016г. на заключение договора займа от 25.11.2019г. (14,5%) с ООО «ЛИНК»	Срок погашения до 24.11.26 г.	8 379 019,85	2 566 135,46

Договор займа № 01/21 от 15.01.2021 (14,5%) с ООО «ЛИНК»	Срок погашения до 31.12.26 г.	1 500 000,00	549 431,51
Дополнительное соглашение к Агентскому договору№СПК00000001 от 01.12.2016г. на заключение договора займа от 22.10.2019г. с ООО «РАРС»	Срок погашения до 31.12.26 г.	20 608 240,58	16 073 580,77
Договор займа от 30.06.22 (14,5%) с ООО «РУЛЕВОЙ»	Срок погашения до 31.12.26 г.	3 000 000,00	398 342,46
Договор займа №12-2024 от 31.12.24 (22,0%) с ООО «РУЛЕВОЙ»	Срок погашения до 31.12.26 г.	6 000 000,00	1 239 452,05
Кредитный договор № 7039751531 АО «Тбанк»	ежемесячно до 01.08.2026 года	23 577 205,77	0,00
Кредитный договор № 24148 от 25.09.2024 ПАО АКБ «Энергобанк»	В срок до 24.09.2026 года	69 990 000,00	0,00
Дог. займа № 12-25 от 31.12.2025г. с ООО «ФОРУМ» (17,0%)	Срок погашения до 31.12.26 г.	2 000 000,00	0,00
ДОГ.ЗАЙМА №06-2022 от 07.06.2022 (14,5%) с ООО «ФОРУМ»	Срок погашения до 31.12.25 г.	3 000 000,00	313 076,71
Договор займа от 26.12.2019 г.(10,5) с Фатыховым А.А.	Срок погашения до 31.12.25 г.	0,00	241 205,49
Долгосрочные кредиты			
Кред. дог. № 19170 от 08.08.2019г. с ПАО АКБ «Энергобанк»	В срок до 08.08.2029г.	500 000,00	0,00
Кредитный договор (овердрафт) ООО «Каркрафт»	В срок до 24.03.2026г.	8 635 178,00	0,00
Долгосрочные займы			
Договор беспроцентного займа от 16.12.2020 г. с Шиловой А.В.	Срок погашения 31.12.2025 г.	11 000 000,00	0,00
Договор беспроцентного займа от 25.12.2020 г. с Шиловой А.В.	Срок погашения 31.12.2025 г.	7 000 000,00	0,00
Договор беспроцентного займа от 13.01.2021 г. с Шиловой А.В.	В срок не ранее 31.12.2026 г.	500 000,00	0,00
Договор беспроцентного займа от 30.09.2021 г. с Шиловой А.В.	В срок не ранее 31.12.2026 г.	5 000 000,00	0,00
Договор беспроцентного займа от 17.12.2021 г. с Шиловой А.В.	В срок не ранее 31.12.2026 г.	20 000 000,00	0,00
Договор беспроцентного займа от 31.12.2022 г. с Шиловой А.В.	В срок не ранее 30.12.2027 г.	34 000 000,00	0,00

14. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ПАССИВОВ

Ежегодная инвентаризация имущества проводилась в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов России от 13.06.95 № 49. Инвентаризация основных средств проводилась по подразделениям и материально-ответственным лицам по состоянию на 31.12.2025 года, материально-производственных запасов по каждому складу, кладовой и материально-ответственному лицу по состоянию на 31.12.2025 года, инвентаризация расчетов проводилась по состоянию на 31.12.2025 года.

Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском и налоговом учете в соответствии с требованиями бухгалтерского и налогового законодательства.

15. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Согласно ПБУ №9/99 «Доходы организации» и №10/99 «Расходы организации» доходы и расходы организации в зависимости от характера, условий получения и направлений деятельности подразделяются на: от обычных видов деятельности и прочие.

ДОХОДЫ

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

В 2025 году Обществом получены доходы в сумме 3 174 474 тыс. руб., в том числе:

- выручка – 3 137 019 тыс. руб.;
- проценты к получению по выданным займам – 13 996 тыс. руб.;
- прочие доходы – 23 459 тыс. руб. в т.ч.:
  доходы от реализации ОС – 3 711 тыс. руб.;
  бонусы от дистрибьютера – 12 256 тыс. руб.;
  прочие – 7 492 тыс. руб.

В 2025 году общество применяло общую систему налогообложения.

РАСХОДЫ

За отчетный период осуществлены расходы по текущей деятельности в сумме 3 091 685 тыс. руб., в том числе:

- себестоимость реализованного товара – 2 633 683 тыс. руб.;
- коммерческие расходы – 138 027 тыс. руб.;
- управленческие расходы – 221 477 тыс. руб.;
- проценты к уплате по полученным займам – 79 966 тыс. руб.;
- прочие расходы – 18 532 тыс. руб.:
  расходы от реализации ОС – 19 тыс. руб.;
  реализация прочего имущества – 1 355 тыс. руб.;
  налог на землю – 1 114 тыс. руб.;
  налог на имущество – 4 269 тыс. руб.;
  транспортный налог – 243 тыс. руб.;
  услуги банка – 4 586 тыс. руб.;
  прочие – 6 946 тыс. руб.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не было.

В течение отчетного года велась претензионная работа.

17. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С ВОЕННЫМИ КОНФЛИКТАМИ, ВВЕДЕНИЕМ ЧРЕЗВЫЧАЙНОГО ПОЛОЖЕНИЯ ЗАБАСТОВКАМИ, А ТАКЖЕ С ПОВЫШЕННОЙ ОПАСНОСТЬЮ СТИХИЙНЫХ БЕДСТВИЙ

В течение 2025 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял затянувшийся военно-политический конфликт в стране, а также продолжающиеся международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, частым и существенным изменениям цен, падению курса рубля по отношению к основным мировым валютам, волатильности спроса и цен на международных рынках нефти и газа.

Значительность влияния указанных событий на деятельность Общества зависит от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени негативного влияния международных санкций на российскую экономику. Последствия сложившейся ситуации сложно прогнозировать с достаточной степенью вероятности. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и их воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и в настоящий момент не может надежно оценить влияние неопределенности и текущих событий на операции Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕКТР» - является коммерческой организацией и в первую очередь заинтересовано в получении прибыли. Компания развивается, увеличивается штат сотрудников, регулярные финансовые вливания дают возможность увеличивать и улучшать рабочие места. Руководство нашей организации делает все возможное, чтобы в современных рыночных условиях сохранять уровень конкурентоспособности.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информация о непрерывности деятельности. Необходимость формирования пересмотренной бухгалтерской отчетности в связи с данным фактом отсутствует.

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствует информация по прекращаемой деятельности, подлежащая раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 2 июля 2002 г. N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности "ПБУ 16/02".

19. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В соответствии с требованиями ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2000 г. №92 н, обществу в 2025 году государственная помощь не оказывалась.

20. УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У общества отсутствуют операции по участию в совместной деятельности, подлежащие раскрытию в соответствии с требованиями Приказа Минфина РФ от 24 ноября 2003 г. N 105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

21. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с п.2 ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143 н, общество не раскрывает информацию по сегментам, так как не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

22. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 21/2008 «ИЗМЕНЕНИЯ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ»

Резерв по сомнительным долгам не формировался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

23. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТИИ С ПБУ 22/2010 «ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ»

Ошибки в течение 2025 года не выявлены.

24. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «СПЕКТР», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, на отчетную дату не существует.

Директор
ООО «СПЕКТР» **А.В. Шилова**

02.06.2026г.

М.п.