ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «СПЕЦТЕХПРОЕКТ»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦТЕХПРОЕКТ»
Адрес местонахождения: 119002, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 2-4-6, стр. 4
ИНН/КПП: 7704358042/770401001
ОГРН: 1167746494068

ООО «СПЕЦТЕХПРОЕКТ» зарегистрировано ФНС №46 по г. Москве в соответствии с законодательством Российской Федерации 24 мая 2016г.
Основной вид деятельности: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками — 52.29 и сдача в аренду (субаренду) недвижимого имущества.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.
Размер уставного капитала составляет 30 000 руб.
В 2025г. осуществляло деятельность обособленное подразделение ООО «СПЕЦТЕХПРОЕКТ» в г. Коломне, арендуя офисное помещение у ООО «Северная Звезда», численность работников обособленного подразделения в г. Коломне составила – 1чел. Уплата НДФЛ за обособленное подразделение в г. Коломне осуществляется головной организацией ООО «СПЕЦТЕХПРОЕКТ».

Учетная политика Общества на 2025год утверждена приказом №б/н от 30.12.2024г.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ :
-ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
-ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
-ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
-ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
-ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль».

Основные положения учетной политики :
- При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.
- Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.
- Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере их использования. Приходование МПЗ осуществляется по фактической себестоимости. - Общехозяйственные расходы списываются на бухгалтерском счете 26 ежемесячно и учитываются в отчете о финансовых результатах по стр. 2220 «Управленческие расходы».
- Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.
- Налоговой базой для начисления единого налога являются доходы организации, оплаченные в отчетном (налоговом) периоде. Датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности

(оплаты) налогоплательщику иным способом (кассовый метод). Налоговая база по единому налогу определяется по данным книги учета доходов и расходов.

- Доходы и расходы признаются методом начисления.

Характеристика имущества и источников его возникновения.

Основные средства организации (стр. 1150 ф.1)

Балансовая стоимость основных средств на 01.01.25г. составляла 920,1 тыс. руб., на 31.12.2025г. – 920,1 тыс. руб. Износ основных средств по состоянию на 01.01.2025г. составлял 889,1 тыс. руб., на 31.12.25г. – 899,8 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств организации по сост. на 01.01.25г. составляет 31,0 тыс. руб., на 31.2.2025г. – 20,4 тыс. руб. Капитальных вложений в 2025г. не было.

Оборотные активы:

МПЗ(стр.1210 ф.1)

Для нормального функционирования организации в 2025г. были приобретены МПЗ (оргтехника, оргоснастка, канцтовары, бытовая химия) на сумму 183,1 тыс. руб.

На конец 2025 года стоимость оборотных активов составила 4,3 тыс. руб., что составляет 39,1 % к стоимости 2024г.

Дебиторская задолженность (стр.1230 ф.1) на 31.12.25 в составе оборотных активов составляет 8722,2 тыс. руб., на 31.12.24г. – 10799,3 тыс. руб. или 80,8 % к стоимости 2024г., в т. ч.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками: на 31.12.25г.- 1493,1тыс.руб., на 31.12.24г. – 1223,5тыс.руб., что составляет 122,0%. Основные дебиторы: с суммой дебиторской задолженности - ООО «Алабелла» - 1324,0 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками: на 31.12.25г. – 7080,0 тыс. руб., на 31.12.24г. – 9405,3тыс.руб., что составляет 75,3%. Основные дебиторы: ООО «Экспо-ЭМ Логистик» с суммой 6915,0 тыс. руб.

Расчеты по налогам и сборам: на 31.12.25г. – 149,1тыс. руб., на 31.12.24г. – 170,4тыс. руб., что составляет 87,5%.

Денежные средства (стр.1250 ф.1) Расчетный счет на 31.12.25г. – 241,8 тыс. руб., на 31.12.24г. – 188,0тыс. руб., что составляет 128,6%.

Прочие оборотные активы (стр.1260 ф.1): Расходы будущих периодов на 31.12.25г. – 49,0тыс. руб., на 31.12.24г. – 61,0тыс. руб., что составляет 80,3% к стоимости 2024г.

Кредиторская задолженность (стр.1520 ф.1) на 31.12.25г. 2025 года составляет: 2573,0 тыс. руб., на 31.12.24г. – 8492,2тыс.руб., что составляет 30,3% к сумме 2024г.

в основном, сформировалась за счет:

- текущая задолженность контрагентам за оказанные услуги на 31.12.25г. – 2158,4 тыс. руб. на 31.12.24г. – 6824,1тыс.руб.; Основные кредиторы: ООО «ВТН транс» с суммой 1731,5тыс.руб.
- кредиторская задолженности по покупателям услуг по состоянию на 31.12.25г. отсутствует.
- текущая задолженность по уплате налогов и страховых взносов на 31.12.25г. - 265,5 тыс. руб.

Анализ прибылей и убытков (ф.2):

Наименование показателя	Номер строки	Сумма, тыс. руб. 2025г.	Сумма, тыс. руб. 2024г.	%% соотно-шение
Выручка по основной деятельности	2110	28 565,8	27 446,2	104,1
Себестоимость продаж		0	0	
Управленческие расходы	2220	-24191,3	-24052,95	106,0
Проценты к получению		0		
Проценты к уплате		0	0	
Прочие доходы:	2340	0,3	0	
%%по банковским депозитам		0,3		
Курсовые разницы				
Прочие расходы	2350	- 77,3	-110,2	70,1
из них:				
- Расходы на услуги банков		-77,2	-110,2	
- Прочее		-0,1	0	
Бухгалтерская прибыль (убыток)	2300	4615,3	3283,0	140,6
Текущий налог на доходы	2410	-748,6	-769,4	97,3
Прочие изменения за счет чистой прибыли		0	0	
Чистая прибыль	2400	3866,7	2513,7	153,8

Выручка по основным видам деятельности и расходы, обеспечивающие деятельность организации, в 2025г. остались на уровне 2024г. с небольшим увеличением

Уменьшение количества заказов на оказание услуг (работ) и отсутствие увеличения выручки по итогам работы в 2024г.и 2025г. (форма №2 «Отчет о прибылях и убытках». предопределено тем, что после начала СВО резко прекратились экспортно-импортные операции с государствами - членами Европейского союза, в первую очередь в части военно-технического сотрудничества, логистическое обеспечение которого составляет основу деятельности организации. Кроме того, нарушение логистических цепочек вследствие запретов и ограничений недружественных стран, перечень которых приведен в Распоряжении Правительства Российской Федерации №430-р от 05.03.2022г., существенно сократило возможности доставки продукции в другие регионы мира как авиационным, так и морским видами транспорта.

Генеральный директор Попова М.Л.