

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЙС АП» за 2025 год

1. Общие сведения о компании

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЙС АП».

1.2. Сокращенное наименование: ООО «СПЕЙС АП».

1.3. Место нахождения: 410012, Саратовская обл, г. Саратов, ул. Большая Казачья, д. 18 Б.

1.4. ИНН: 6455066775

1.5. КПП: 645201001

1.6. ОГРН: 1166451068805

1.7. Дата государственной регистрации: 11 июля 2016 года.

1.8. Уставный капитал: 150 000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей. Сформирован полностью за счет денежных средств. Единственным участником общества является Тяпкин Владимир Алексеевич (доля 100%, номинальная стоимость 150 000 руб.).

1.9. Основные виды деятельности:

- Основной вид деятельности: 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.
- Дополнительные виды деятельности: деятельность консультативная в области компьютерных технологий, деятельность по обработке данных, рекламная деятельность, ремонт компьютеров.

1.10. Численность сотрудников: Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. составила 41 человек.

1.11. Руководство и главный бухгалтер:

- Генеральный директор: Шух Николай Сергеевич (действует на основании Устава, ИНН 645399242551).
- Ведение бухгалтерского учета возложено на Генерального директора.

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности: Обязательному аудиту Общество не подлежит, так как является субъектом малого предпринимательства и не соответствует критериям, установленным ст. 5 Федерального закона № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (РСБУ), действующими ПБУ и ФСБУ. Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе строки 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся основные средства организации.

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 1 586 576,61 руб.

Накопленная амортизация на конец отчетного периода составляет 1 079 439,22 руб.

Остаточная стоимость основных средств, отраженная в балансе: 507 137,39 руб.

В отчетном году наблюдалось увеличение стоимости основных средств в связи с приобретением вычислительной техники и оборудования, необходимого для осуществления основного вида деятельности.

4. Нематериальные активы

На 31 декабря 2025 года в составе НМА (строка 1170) числятся объекты интеллектуальной собственности.

Первоначальная стоимость НМА на конец отчетного периода: 66 736,31 руб.

Накопленная амортизация НМА: 23 913,92 руб.

Остаточная стоимость НМА, отраженная в балансе: 42 822,39 руб.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации.

5. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства в декабре 2025 года была проведена инвентаризация имущества и обязательств Общества.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	Расхождений не выявлено
Нематериальные активы	28.12.2025	Расхождений не выявлено
Материально-производственные запасы	25.12.2025	Расхождений не выявлено
Расчеты с дебиторами и кредиторами	20.12.2025	Задолженность подтверждена актами сверки
В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.		

6. Расшифровка основных показателей бухгалтерского баланса (данные представлены в тыс. руб.)

6.1. Оборотные активы

- Сырье, материалы и комплектующие: 52 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: 27 647 тыс. руб.
 - ✓ Задолженность покупателей и заказчиков: 541 тыс. руб.
 - ✓ Авансы выданные поставщикам: 1 173 тыс. руб.
 - ✓ Прочие дебиторы: 3 550 тыс. руб.
 - ✓ Финансовые и другие оборотные активы: 15 тыс. Руб.
 - ✓ Резервы предстоящих расходов: 22 365 тыс.руб.

6.2. Капитал и резервы

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): убыток прошлых лет составляет (1 896) тыс. руб.

6.3. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства: 23 798 тыс. руб.

- Долгосрочные кредиты банков: 897 тыс. руб.
- Долгосрочные займы полученные: 22 901 тыс. руб.

6.4. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность: 6 212 тыс. руб.

- Авансы полученные от покупателей: 3 956 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам: 1 506 тыс. руб. (в том числе НДС, НДФЛ).
- Задолженность по страховым взносам: 137 тыс. руб.
- Задолженность перед персоналом по оплате труда: 804 тыс. руб. (заработная плата за декабрь 2025 года).

7. Анализ финансовых результатов деятельности

Показатель	2025 год (тыс. руб.)	2024 год (тыс. руб.)	Изменение
Выручка	20 972	15 254	+5 718 (+37%)
Расходы по обычным видам деятельности	(21 154)	(15 675)	+5 479
Проценты к уплате	(368)	(205)	+163
Прочие доходы	961	826	+135
Прочие расходы	(287)	(169)	+118
Налог на прибыль	(22)	(16)	+6
Чистая прибыль (убыток)	102	15	+87

Наблюдается увеличение выручки на 37% по сравнению с 2024 годом. Положительная динамика обусловлена ростом объема заказов на разработку программного обеспечения и сопутствующие услуги.

По итогам 2025 года организацией получена чистая прибыль в размере 102 тыс. руб., что свидетельствует о выходе из убыточной деятельности и повышении эффективности работы.

8. Перспективы развития

- Планируется дальнейшее наращивание объемов продаж за счет расширения клиентской базы и выхода на новые рынки.
- Проводится работа по оптимизации управленческих расходов и снижению кредиторской задолженности.
- Рассматривается возможность реструктуризации долгосрочных займов для снижения долговой нагрузки.

Принцип непрерывности деятельности соблюдается. Организация имеет достаточный объем оборотных средств и доступ к заемному финансированию для исполнения обязательств в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор ООО «СПЕЙС АП»

_____ / Шух Н.С. /

26 февраля 2026 г.

