Общество с ограниченной ответственностью "СПЦЕНТР"

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "СПЦЕНТР"

1.2. Юридический адрес – 199004, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 8-я В.О., д. 25, литера А, помещ. 143 каб. 15

1.3. Дата государственной регистрации – 10.09.2021.

1.4. Основной ОКВЭД – Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01),

дополнительные ОКВЭД (в том числе, но не ограничиваясь):

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ

По итогам 2025 года выручка отражена по следующим видам деятельности:

Наименование вида деятельности	Сумма, в руб. (без НДС)
Услуги по управлению проектами	42 197 250,00
Реализация товаров	1 153 488,41
Пуско-наладочные работы	1 300 000,00

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 сотрудников, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал	3
Департамент обеспечения бизнеса	1
Департамент управления проектами	7

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 100 000 руб. Участниками общества являются:

- Лазарев С.В. – доля 40 процентов;
- Долганов А.В. – доля 35 процентов;
- Абдреев М.М. – доля 25 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Долганов А.В. (приказ № 1 от 10.09.2021). Главный бухгалтер Общества: Нафикова Г.С. (приказ № 4 от 16.11.2021).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляет Главный бухгалтер Общества.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "СПЦЕНТР" составлена в тыс.руб.

3. 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.

4. 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 производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	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" (субсчет 90.08 Управленческие расходы»	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги (дата окончания работ фиксируется в отчетах о выполнении работы).	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления		

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды №47 от 01.10.2021 (с ООО «Коворкинг» ИНН 7842173751) без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства по строке 1150 «Основные средства» отсутствуют, поскольку полностью с амортизированы. Согласно п. 51 ФСБУ 26/2020 Общество применяет стандарт перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года из состава НМА выведено программное обеспечение, не приносящее экономическую выгоду с отнесением на прочие расходы, не принимаемые в целях налогового учета.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и затраты по незавершенным работам. Основную часть материальных запасов составляют канцтовары (счет 10.09) и затраты по незавершенным работам по услугам проектирования (сч. 20.01)

9. Финансовые и другие оборотные активы

В состав финансовых и других оборотных активов по строке 1240 входят дебиторская задолженность, средства на депозитах и прочие оборотные активы в составе расходов будущих периодов

10. Капитал

В составе капитала отражена нераспределённая прибыль и уставный капитал.

11. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дата составления пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «СПцентр» _____ А.В. Долганов