

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СпецПроектСервис»  
за 2025 год**

**1. Информация об организации.**

- 1.1. ООО «СпецПроектСервис» ИНН/КПП 3702122703/370201001 создано 12.11.2015 года ОГРН № 1153702024299, адрес регистрации: 153002, РФ, Ивановская область, г. Иваново, ул. Калинина, д. 9/21, оф. 256
- 1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 6 (шесть) человек.
- 1.3. Филиалов, представительств, обособленных подразделений нет.
- 1.4. Сведения о лицензиях: ВХ-16-027670 выдана 23.10.2020г. Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору на эксплуатацию взрывоопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.
- 1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет исполнительный орган: генеральный директор – Мухин Дмитрий Валерьевич, гражданин РФ, 1967 г.р.
- 1.6. Состав участников Общества на 31 декабря 2025 г. представляет собой следующее:  
Мухин Дмитрий Валерьевич, гражданин РФ, 1967 г.р. – ½ доли;  
Ерёмина Лидия Михайловна, гражданка РФ, 1949 г.р. – ½ доли.
- 1.7. Структура уставного капитала: уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей, оплачен полностью.
- 1.8. Основной вид деятельности организации - 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

**2. Информация об учетной политике.**

- 2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «СпецПроектСервис» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Единица измерения тыс.руб.
- 2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008, утверждена Приказом № 14-УП от 26.12.2024 года.
- 2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:
  - Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.
- 2.4. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.
  - 2.4.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.
  - 2.4.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
  - 2.4.3. Проверка НМА на обесценение не производится.
- 2.5. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них
  - 2.5.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
  - 2.5.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
  - 2.5.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.
  - 2.5.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- 2.6. Учетная политика. Запасы
  - 2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

- 2.6.2. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.
- 2.7. Учетная политика. Аренда.
- 2.7.1. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.
- 2.7.2. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.
- 2.7.3. Предмет аренды — 2 нежилых помещения (офисы), расположенные по адресу: г. Иваново, ул. Калинина, д. 9/21, оф. 256, 257.
- 2.8. Учетная политика. Доходы и расходы
- 2.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).
- 2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.
- 2.8.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

### 3. Раскрытие информации о показателях Бухгалтерского баланса

3.1. Запасы. Информация о запасах отражена в Таблице

| Наименование вида  | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| Сырье и материалы  | 20            | 0             | 48            |
| Всего по стр. 1210 | 20            | 0             | 48            |

3.2. Денежные средства и эквиваленты:

| № | Наименование показателя   | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---------------|---------------|---------------|
| 1 | Касса   | 1             | 1             | 0             |
| 2 | Расчетные счета   |               |               |               |
|   | 40702810301030000088, АО "АЛЬФА-БАНК"   | 325           | 2             | 2             |
|   | 40702810717000005882 в ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8604 (Ивановское отделение 8639) ПАО СБЕРБАНК  | 3             | 38            | 94            |
|   | 40702810117000052273, в ТУЛЬСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8604 (Ивановское отделение 8639) ПАО СБЕРБАНК | 12            | 12            | 4             |
|   | Всего по стр 1250   | 341           | 53            | 100           |

3.3. Дебиторская задолженность. Информация о Дебиторской задолженности бухгалтерского баланса отражена в таблице:

| Наименование статьи                        | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Авансы, выданные поставщикам               | 1 475         | 551           | 662           |
| Задолженность покупателей                  | 519           | 622           | 1176          |
| Расчеты с бюджетом                         |               | 4             | 32            |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 181           | 181           | 130           |
| Итого по стр 1240                          | 2 175         | 1 358         | 2 000         |

3.4. Капитал. Изменение капитала представлено в таблице:

| Период        | Уставный капитал | Чистая прибыль(убыток) | Распределение прибыли (выплата дивидендов) | Всего капитал |
|---------------|------------------|------------------------|--|---------------|
| на 31.12.2023 | 10               | 203                    |  | 213           |
| за 2024       |                  | 699                    | 640  | 272           |
| на 31.12.2024 | 10               | 262                    |  | 272           |
| за 2025       |                  | 1 324                  | 540  | 1 056         |
| на 31.12.2025 | 10               | 1 046                  |  | 1 056         |

3.5. Информация о Кредиторской задолженности бухгалтерского баланса отражена в таблице:

| Наименование статьи                        | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Задолженность поставщикам                  | 211           | 200           | 496           |
| Авансы покупателей полученные              | 1 128         | 941           | 1 439         |
| Задолженность в бюджет                     | 146           | -             | -             |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 4             | -             | -             |
| Итого по стр 1520                          | 1 489         | 1 141         | 1 935         |

3.6. Выручка. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

| Наименование номенклатурной группы       | За 2025г тыс.руб. |
|--|-------------------|
| Диагностика, обследование                | 540               |
| Документация (эпб, паспорта, заключения) | 899               |

|  |       |
|--|-------|
| Проектная документация                                     | 2 407 |
| Пуско-наладочные, режимно-наладочные, очистительные работы | 676   |
| Техническое обслуживание                                   | 3 351 |
| Всего по стр 2110  | 7 873 |

3.7. Расходы по обычным видам деятельности:

| Наименование номенклатурной группы                         | За 2025г тыс.руб |
|--|------------------|
| Диагностика, обследование                                  | -                |
| Документация (эпб, паспорта, заключения)                   | 298              |
| Проектная документация                                     | 1 043            |
| Пуско-наладочные, режимно-наладочные, очистительные работы | -                |
| Техническое обслуживание                                   | 980              |
| В состав стр 2120  | 2 321            |

Расшифровка управленческих расходов приведена в таблице:

| Наименование статьи расхода      | За 2025 год |
|----------------------------------|-------------|
| Аренда офиса                     | 368         |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ          | 5           |
| Интернет                         | 12          |
| Информационные услуги            | 57          |
| Канцтовары                       | 21          |
| Лицензии по сроку                | 4           |
| Малоценное оборудование и запасы | 28          |
| Материальные расходы             | 7           |
| Оплата труда                     | 2489        |
| Прочие затраты                   | 49          |
| Содержание оргтехники            | 4           |
| Списание материалов              | 3           |
| Страховые взносы                 | 644         |
| Услуги почты                     | 18          |
| Услуги связи                     | 32          |
| В состав стр 2120                | 3739        |
| Всего по стр 2120                | 6 060       |

3.8. Информация о прочих доходах и прочих расходах приведена в таблицах.

| Прочие доходы                  | За 2025 год |
|--------------------------------|-------------|
| Возврат ранее выданного аванса | 40          |
| Всего по стр 2340              | 40          |

| Прочие расходы                             | За 2025 год |
|--|-------------|
| Взносы СРО                                 | 230         |
| Не принимаемые                             | 3           |
| Комиссионный сбор                          | 13          |
| Прочие расходы на услуги банка             | 13          |
| Комиссия на услуги банков                  | 30          |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | 7           |
| Всего по стр 2350                          | 296         |

3.9. Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор

Мухин Дмитрий Валерьевич

27 марта 2026 года