Общество с ограниченной ответственностью «ПОСПЕХ»

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

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Сокращенное наименование – ООО «Поспех».

Юридический адрес – 119017, Г.Москва, ул. Пятницкая, д.37, помещение 1/1.

Дата государственной регистрации – 21.01.2022г.

ИНН/КПП 9731087902/770501001

ОКПО 53617640

ОГРН 1227700019623

Основной ОКВЭД – 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Лизунов С.А. с долей 100 процентов;

Сведения о руководстве

Генеральный директор Общества: С.А.Лизунов (приказ № 1 от 25.01.2022).

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. 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.

3. 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. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы».

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	
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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	(кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	
	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".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	263	27	0	263	36	9	0	0	0	0	0	0	0
	за 2024 г.	0	0	263	0	0	27	0	0	0	0	0	263	27
в том числе:	за ___ 2025 г.	263	27	0	263	36	9	0	0	0	0	0	0	0
оргтехника	за _____ 2024 г.	0	0	263	0	0	27	0	0	0	0	0	263	27

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _ 2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	за _2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная	за 2025	8	0	2138		8				2138	0

дебиторская задолженность - всего	за 2024	25	0	8		25				8	0
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 2025	8	0	1733		8				1733	0
	за 2024	25	0	8		25				8	0
По расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025	0	0	405		0				405	0
	за 2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Итого:	за 2025	8	0	2138	0	8	0	0	0	2138	0
	за 2024	25	0	8	0	25	0	0	0	8	0

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**172**	**2900**		**1389**			**1683**
	за 2024г.	**350**			**178**			**172**
в том числе: кредиты банка (сч.67)	за 2025 г.	172	2900		1389			1683
	за 2024г.	350			178			172
Краткосрочные обязательства - всего	**за 2025 г.**	**13**	**3**		**13**			**3**
	за 2024г.	**1**	**12**					**13**
В том числе: перед бюджетом по налогам и сборам (сч.68)	за 2025 г.	4	3		4			3
	За 2024г.		4					4
По страховым взносам (сч.69)	За 2025г.	8			8			
	За 2024г.		8					8
По кредитам и займам (сч.66)	За 2025г.							
	За 2024г.	1						1
Итого:	**За 2025г.**	**185**	**2903**		**1402**			**1686**
	За 2024г.	**351**	**12**		**179**			**185**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 140 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 14 371,8 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с тем, что в 2025 году ООО «Поспех занималось айти-стартапом, созданием айти-продукта и не имело стабильной выручки.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	477	470	14
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	721	32,2	25,0

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 7 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Поспех» С.А.Лизунов