Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «СПК Инжиниринг»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПК Инжиниринг».

Сокращенное наименование: ООО «СПК Инжиниринг».

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Единственный участник Общества Абдуллин Наиль Мулахметович

Сведения о категории субъекта малого или среднего предпринимательства Микропредприятие с 10.04.2021

Численность работников Общества составила 3 человека

1. Деятельность

Основной вид деятельности ООО «СПК Инжиниринг»: Разработка строительных проектов, код ОКВЭД 41.10

2. Информация об Учетной политике

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.4. Запасы

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы списываются по средней стоимости.

2.5. Доходы, расходы Учет

Расчет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы, связанные с оказанием услуг и выполнением работ ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской отчетности

3.1 Актив бухгалтерского баланса

Основные средства с учетом амортизации составили 4, 53 и 102 тыс. руб. соответственно за 2025, 2024 и 2023 гг. Пополнения и выбытия основных средств не происходило.
Нематериальные активы это программное обеспечение для выполнения проектных работ и других задач Общества на сумму 443 тыс. руб. в 2025 г. и 492 тыс. руб. в 2024-2023 гг.
Запасы за 2025-2023 гг. уменьшились до 402 тыс. руб. с 8 386 тыс. руб. в связи с окончанием доходного договора и передачей разработанного образца Заказчику.
Денежные средства и денежные эквиваленты на отчетную дату отчетного периода 6 237 тыс. руб., на конец предыдущего года отсутствуют остатки, на конец года, предшествующего предыдущему 280 тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы в 2025 г основная составляющая из 15 193 тыс. руб. это финансовые вложения в виде денежных средств 14 370 тыс. на депозитных счетах. В 2024, 2023 гг. активы соответственно 24 025 тыс. руб. и 15 486 тыс. руб. и состоят за этот период из задолженности Заказчика ООО «Водтехком» 22 680 тыс. руб. и 11 840 тыс. руб.

3.2 Пассив бухгалтерского баланса

Капитал непокрытый убыток за 2025, 2024 и 2023 гг. соответственно 1 231, 11 080, 4 258 тыс. руб. Величина уставного капитала составляет 10 тыс. руб., в 2025 г. не изменялась. Уставной капитал Общества оплачен полностью.
Краткосрочные заемные средства получены по договорам займов 5 459, 9 751, 8 423 тыс. руб. соответственно в 2025, 2024, 2023 гг.
Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 18 040, 26 538, 20 571 тыс. руб. на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 гг. соответственно. К крупнейшим кредиторам общества относятся контрагенты с кредиторской задолженностью свыше 500 тысяч рублей.

Наличие, состав и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 1.

Таблица 1.

Крупнейшие кредиторы в составе краткосрочной кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование кредитора	**На 31.12.2025г.**	**На 31.12.2024г.**	**На 31.12.2023г.**
Ибрагимова Евгения Юрьевна	1 680	1 680	-
ИП Бобырь Андрей Андреевич	-	-	3 000
ИП Горбачев Михаил Валерьевич	-	-	3 000
ИП Гусева Татьяна Сергеевна	-	2 149	4 525
ИП Исмагилова Гульназ Ильдусовна	5 219	5 219	-
ИП Пашкова Олеся Ивановна	-	1 815	2 900
ИП Таран Андрей Иванович	-	501	-
ИП Устинова Елена Павловна	3 500	3 500	-
Капустина Ольга Александровна	-	1 400	-
Муромцева Татьяна Николаевна	1 680	1 680	-

ООО "СПК-Магистраль"	2 689	4889	4 796
Щетинин Станислав Васильевич	1 630	1 630	-
Платежи в бюджет (ЕНС)	1 489	-	-
Итого	**17 887**	**24 463**	**18 221**

4. Отчет о финансовых результатах

4.1 Доходы от обычных видов деятельности: в 2025 г. отсутствуют, в 2024 г. по разработке проектной документации получены доходы в сумме 18 900 тыс. руб. Заказчик ООО «Водтехком».

4.2 Расходы по обычным видам деятельности: по составу экономических элементов соответственно 2025 и 2024 гг.: себестоимость продаж 428 и 26 664 тыс. руб.; управленческие расходы, в т.ч. юридические услуги, 2 209, и 357 тыс. руб.

4.3 Проценты к уплате: по займам полученным 583 тыс. руб. в 2025 г., 571 тыс. руб. в 2024 г.

4.4 Прочие доходы: в 2025 г. Общество отразило сведения по суду о штрафах и пенях по хозяйственному договору с ООО «Водтехком» 15 222 тыс. руб. и проценты к получению по депозитам 59 тыс. руб., в 2024 г. отражена корректировка работ/услуг субподрядчиков на сумму 12 021 тыс. руб.

4.5 Прочие расходы: в 2025 г. пени по налогам и сборам 488 тыс. руб., госпошлины 145 тыс. руб., расходы на услуги банков 121 тыс. руб. В 2024 г. 11 544 тыс. руб. уменьшение стоимости выполненных работ/услуг Заказчику ООО «Водтехком» за 2023 г.

4.6 Налогообложение: текущий налог на прибыль за 2025 г. 1 489 тыс. руб.

4.7 Совокупный финансовый результат периода: за 2025 г. совокупный финансовый результат составил чистой прибылью 9 850 тыс. руб., за 2024 г. – убыток 6 823 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Линьков Николай Андреевич

26 марта 2026 г.