Пояснения к бухгалтерской отчетности
Общества с ограниченной ответственностью «СПЕЦБУРСЕРВИС»
(ООО «СПЕЦБУРСЕРВИС»)
за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦБУРСЕРВИС» (далее – Общество) зарегистрировано 14.11.2024.

Основные реквизиты:

- ИНН: 7000021324
- КПП: 701701001
- ОГРН: (при наличии, в файле не указан, можно добавить, если известен)
- Место нахождения: 634034, Томская область, г.о. Город Томск, г. Томск, ул. Советская, д. 107, кв. 8.
- Основной вид деятельности: ОКВЭД 62.01 – Разработка компьютерного программного обеспечения.
- Единственный участник и лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа: Гузиняев Александр Геннадьевич, доля в уставном капитале – 100%.
- Организация является субъектом малого предпринимательства. Бухгалтерская отчетность составляется по упрощенной системе.
- Система налогообложения в 2025 году: общая система налогообложения (ОСНО). В конце 2025 года Обществом подано заявление о переходе на упрощенную систему налогообложения (УСН) с последующим намерением перейти на АУСН в целях оптимизации налоговой нагрузки.

2. Основные показатели деятельности за 2025 год

В отчетном периоде Общество не осуществляло деятельность, направленную на получение выручки от реализации товаров, работ или услуг. Основная деятельность по разработке программного обеспечения находилась на стадии организационного становления и выхода на рынок.

В 2025 году доходы от обычных видов деятельности отсутствовали (выручка – 0 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности составили 2 тыс. руб. (управленческие расходы).

В отчетном периоде Общество предоставило займы сторонней организации в целях оказания финансовой помощи для уплаты лизинговых платежей.

Данная операция носила обеспечительный характер и не связана с основной деятельностью.

3. Существенные факты и расшифровка статей бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс сформирован по упрощенной форме, предусмотренной для субъектов малого предпринимательства.

3.1. Активы

- Финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170): на 31.12.2025 составляют 666 тыс. руб. Данный показатель представлен долгосрочными финансовыми вложениями – займами, выданными сторонней организации, со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): на 31.12.2025 составляют 47 тыс. руб. Включают краткосрочную дебиторскую задолженность (проценты по выданным займам, подлежащие получению в течение 12 месяцев).
- Денежные средства (строка 1250): на начало года составляли 576 тыс. руб., на конец года отсутствуют. Снижение связано с выдачей займов и оплатой текущих расходов.

3.2. Пассивы

- Капитал (строка 1300): на 31.12.2025 сформирован непокрытым убытком в размере 88 тыс. руб. Убыток обусловлен расходами на управленческие нужды, уплатой процентов по выданным займам (как прочих расходов) и отсутствием выручки от основной деятельности в период выхода на рынок.
- Долгосрочные заемные средства (строка 1410): составляют 801 тыс. руб. и представляют собой привлеченные финансирование (займы) для обеспечения деятельности Общества.

4. Расходы организации

Расходы Общества за 2025 год составили:

- Управленческие расходы: 2 тыс. руб.
- Проценты к уплате (проценты по выданным займам, признаваемые прочим расходом): 84 тыс. руб.
- Прочие расходы: 2 тыс. руб.

Общая сумма расходов, сформировавшая непокрытый убыток, составила 88 тыс. руб. Налог на прибыль организаций не исчислялся в связи с отсутствием налогооблагаемой базы.

5. События после отчетной даты

В конце 2025 года Обществом подано заявление о переходе на УСН. Смена режима налогообложения направлена на снижение фискальной нагрузки в 2026 году и последующих периодах.

6. Раскрытие информации о связанных сторонах

Единственным участником и руководителем Общества является Гузиняев Александр Геннадьевич. Операции со связанными сторонами в 2025 году носили стандартный характер (формирование уставного капитала, принятие управленческих решений). Иные сделки, подлежащие раскрытию в соответствии с ФСБУ 4/2023, отсутствуют.

7. Перспективы развития

В 2026 году Общество планирует начать активную деятельность в сфере разработки программного обеспечения в соответствии с основным ОКВЭД. Отсутствие выручки в 2025 году обусловлено стандартным для нового предприятия этапом выхода на рынок, поиском заказчиков и настройкой бизнес-процессов.

Руководитель _____ Гузиняев А.Г.
(подпись)

31 марта 2026 г.