

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

Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный проектировщик»

(ООО «Спецпроект»)

ИНН 6671096527, КПП 667101001, ОГРН 1196658041392

Адрес: 620014, Свердловская обл, г.Екатеринбург, ул. Радищева, дом 4, офис.700В

1. Общая информация об организации

ООО «Спецпроект» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества 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.

2. Виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения.

Дополнительные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.11 Деятельность в области архитектуры;

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

В 2025-м году компания является участником проекта «Сколково».

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество применяет общую систему налогообложения, при этом освобождена от исчисления и уплаты налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, т.к. является участником проекта «Сколково».

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

На дату 31.12.2025г. остаточная стоимость основных средств составила 1 572 812,08 руб.

5. НМА

НМА учитываются согласно стандарту ФСБУ 14/2022, утвержденному приказом Минфина от 30.05.2022 № 86н.

К НМА компании относятся результаты интеллектуальной деятельности: программы для ЭВМ.

На дату 31.12.2025г. стоимость НМА составила 1 876 087,99 руб.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при реализации продукта осуществляется по средней себестоимости.

На 31.12.2025г. сумма запасов материалов составляет 30 247,80руб.

На 31.12.2025г. сумма незавершенного производства составила 6 267 451,22 руб.

7. Финансовые вложения

На 31.12.2025г сумма финансовых вложений в виде размещения денежных средств на депозитных счетах в банке составила 257 350 000 руб.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Сальников Виктор Борисович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 120 000 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Прохоров Виталий Леонидович.

Главный бухгалтер — Прохоров Виталий Леонидович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ В.Л.Прохоров

Главный бухгалтер _____ В.Л.Прохоров