

Пояснения
к бухгалтерскому балансу, составленному по состоянию на 31 декабря 2025 г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общества с ограниченной ответственностью "СПЕЦПРОЕКТ"

Настоящие пояснения (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "СПЕЦПРОЕКТ" (далее – "Общество"), составленной по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год. Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации (РСБУ).

При формировании годовой бухгалтерской отчетности отступлений от действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности не допущено.

Значения показателей в их денежной оценке, приведенные в Пояснениях, и все суммы представлены в тысячах российских рублей (сокращенно – тыс. руб.). Отрицательные значения показателей отражены в круглых скобках.

I. Основные сведения об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "СПЕЦПРОЕКТ".

Краткое наименование организации: ООО "СПЕЦПРОЕКТ".

ОГРН 1083338000855,

ИНН 3338004498, КПП 772001001,

ОКПО 86023625,

Адрес (место нахождения): 111024, г. Москва, Вн.Тер.Г. Муниципальный Округ Перово, ул 2-Я Энтузиастов, д. 5 к. 40, помещ. 33/3.

(далее – Общество)

Исполнительный орган (руководитель Общества): Генеральный директор Маневич Владислав Юрьевич.

Ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя Общества.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества осуществляет Генеральным директором Маневичем В.Ю.

Среднесписочная численность работников за 2025 год: 23 чел.

Среднесписочная численность работников за 2024 год: 5 чел.

Среднесписочная численность работников за 2023 год: 1 чел.

Размер уставного капитала Общества: 1 000 тыс. руб.

Участие в уставном капитале Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований, общественных, религиозных организаций, фондов: не имеется.

Участие иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства: не имеется.

Включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства: Микропредприятие.

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.

Общество является членом Саморегулируемой организации Ассоциация строителей «ЭНЕРГОСТРОЙАЛЬЯНС» и Саморегулируемой организации Ассоциация «Объединение проектировщиков «ПроектСити»

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности (РСБУ).

Образование резервного и иных фондов уставом Общества предусмотрено.

Обязательному аудиту отчетность компании не подлежит.

II. Сведения об учетной политике

Общество применяет автоматизированный способ ведения бухгалтерского учета с использованием программного продукта 1С: Предприятие.

1. Общество применяет общий налоговый режим, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, является налогоплательщиком налога на прибыль, в связи с чем применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н;
- 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. Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", относятся к объектам основных средств, за исключением несущественных активов. Несущественной признается единица таких активов первоначальной стоимостью, не превышающей 100 тыс. руб.

Затраты на приобретение, создание несущественной единицы активов отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", относится к объектам нематериальных активов, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если первоначальная стоимость единицы такого актива не превышает указанного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения Общества в его приобретение, создание отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

4. Актив, удовлетворяющий условиям «ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» признается на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде

5. Выручка признается в бухгалтерском учете методом начисления: оказанная услуга (выполненная работа) принята заказчиком.

6. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

7. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные. К прямым относятся:

- все материальные расходы, непосредственно понесенные при оказании строительно-монтажных работ;
- стоимость выполненных работ и/или оказанных услуг, предъявленная к оплате третьими лицами подрядчиками, при реализации строительно-монтажных работ;
- суммы начисленной амортизации в отношении объектов ОС, непосредственно используемых при выполнении строительно-монтажных работ;
- расходы на оплату труда работников, занятых в производстве СМР;
- суммы страховых взносов, начисленных по единому тарифу, начисленных на их заработную плату.

К косвенным расходам относятся иные затраты, которые не отнесены непосредственно к прямым и не являются по своему характеру прочими (внереализационными или операционными) расходами.

8. Все расходы по займам признаются прочими расходами.

9. Все доходы по депозитам признаются прочими доходами.

10. Обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, не отражается.

11. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за соответствующий год, исправляются без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления выявленной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу, составленному по состоянию на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО "СПЕЦПРОЕКТ"

12. Последствия изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности отражаются перспективно, за исключением случаев, когда иной, безальтернативный порядок, прямо не установлен нормами законодательства.

III. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды № СБ-1-7-1-2 от 20.06.2026 без права выкупа.

Оформлены договоры финансовой аренды без права выкупа на грузовые автомобили SHACMAN SX33186V366 vin LZGJX4V61RX054991 (Договор 507/25-КДА от 08.12.2025) и SHACMAN SX33186V366 vin LZGJX4V62RX064977 (Договор 506/25-КДА от 08.12.2025) Срок окончания договоров 24.12.2027 В течение действия договора аренды планируется ведение дополнительной деятельности по перевозке грузов автомобильным транспортом.

Договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

3.2. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся строительные машины и оборудование, амортизация по которым приостановлена в 4 квартале 2025 год, в связи с временным отсутствием работ, при которых они используются.

3.3. Инвентаризация.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

3.4. Информация о связанных сторонах и бенефициарах.

Единственным бенефициаром и связанной стороной является учредитель и генеральный директор Общества Маневич Владислав Юрьевич. Доля владения составляет 100 %.

Между Обществом и Маневичем В.Ю заключены договоры займа:

Номер договора	Займодавец	Сумма договора/установленного лимита по договору, (в тыс., руб)	Накопленные проценты на отчетную дату.(в тыс., руб)	Дата предоставления	Дата погашения кредита/график погашения кредита
Договор займа №1 от 04.06.2025	Маневич Владислав Юрьевич	1 400	113	04.06.2025	до востребования
Договор займа №10 от 27.08.2025	Маневич Владислав Юрьевич	1 470	60	27.08.2025	до востребования
Договор займа №12 от 17.09.2025	Маневич Владислав Юрьевич	1 000	35	17.09.2025	до востребования
Договор займа №14 от 26.09.2025	Маневич Владислав Юрьевич	1 000	31	29.09.2025	до востребования

Пояснения к бухгалтерскому балансу, составленному по состоянию на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

ООО "СПЕЦПРОЕКТ"

Договор займа №2 от 18.06.2025	Маневич Владислав Юрьевич	870	65	18.06.2025	до востребования
Договор займа №3 от 20.06.2025	Маневич Владислав Юрьевич	3 775	270	20.06.2025	до востребования
Договор займа №4 от 07.07.2025	Маневич Владислав Юрьевич	475	32	09.07.2025	до востребования
Договор займа №5 от 17.07.2025	Маневич Владислав Юрьевич	1 000	64	17.07.2025	до востребования
Договор займа №6 от 24.07.2025 (14%)	Маневич Владислав Юрьевич	2 400	147	24.07.2025	до востребования
Договор займа №7 от 29.07.2025(12%)	Маневич Владислав Юрьевич	250	13	29.07.2025	до востребования
Договор займа №8 от 07.08.2025	Маневич Владислав Юрьевич	550	26	07.08.2025	до востребования
Договор займа №9 от 20.08.2025	Маневич Владислав Юрьевич	705	31	20.08.2025	до востребования
		14 895	887		

3.5. Способ раскрытия информации о господомощи.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

IV. Прочая информация

Фактов хозяйственной жизни, существенных событий или обстоятельств, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества и которые имели место или произошли в период между отчетной датой и датой подписания настоящей годовой бухгалтерской отчетности Общества, не имеется.

Генеральный директор

Маневич Владислав Юрьевич

25 марта 2026 г.