

Пояснения

Данный исправленный отчет «Бухгалтерская отчетность за 2025г.» заменяет первоначально предоставленный по причине допущенной технической ошибки на титульном листе:

Перечень изменений:

1.Признак - Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Было: Да

Стало: Нет

2.Признак – Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

Было: Нет

Стало: Да

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее Собрание участников Общества.

Другие показатели отчетности не менялись.

По состоянию на 01.04.2026г. Бухгалтерская отчетность за 2025г. не утверждена.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. по ООО "СП ИНЖИНИРИНГ"

1. Общие сведения, деятельность

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СП ИНЖИНИРИНГ" зарегистрировано МИФНС №46 по г. Москве 19.11.2020г.

ОГРН 1207700439957

ИНН 9702025972

КПП 770201001

Юридический адрес: 107031, Г. МОСКВА, УЛ. РОЖДЕСТВЕНКА, Д. 5/7, СТР.2, Э 3 ПОМ V К 4 ОФ 276

Уставный капитал: 100 000,0 рублей.

Основной вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения (код ОКВЭД 62.01);

Генеральный директор - Глебова Евгения Евгеньевна;

Сведения об учредителях: - Анохин Денис Александрович ИНН 636300335607 - 30% (30 000,0 рублей);
- Вишняков Александр Анатольевич ИНН 634502424694 - 40% (40 000,0 рублей);

- Доля, принадлежащая самому Обществу

- 30% (30 000,0 рублей).

2. Учетная политика

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", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),

утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств",

организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ

- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

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

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26,

упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы" - показывает Основные средства - Машины и оборудование и другие виды ОС,

в том числе приобретенное в 2025г. Офисное оборудование (ноутбук -3 шт.) на сумму 428 т.руб.

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы" - показывает НМА к ним относятся ПО Spe packing enterprise, ПО User Interface,

Патент Комплекс защиты и персонализация данных маркировки товаров, его групповой упаковки, Патент Система распознавания цифробуквенной

составляющей матричного кода на поверхности заготовок, Финансовые вложения - предоставленные займы 47 737 т.руб., паи и акции 291 т.руб.;

2.5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

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.

Строка 1210 "Запасы" - включают в себя Сырье и материалы 20 964 т.руб., Готовая продукция 13 028 т.руб., Товары 24 675 т.руб.,

Незавершенное производство 936 т.руб.,

2.6. Пояснения по другим существенным статьям бухгалтерского баланса

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" - включают в себя Денежные средства на основном расчетном счете на 31.12.2025г. 4 655 т.руб.,
на валютном счете на 31.12.2025г. имеется 109 т.руб.;

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы" - Дебиторская задолженность 202 260 т.руб. в том числе Расчеты с покупателями 78 109 т.руб.,

Расчеты с поставщиками и подрядчиками 90 911 т.руб., Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 14 354 т.руб.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность" - 286 668 т.руб.в том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками 90 760 т.руб.,

Расчеты с покупателями и заказчиками 104 647 т.руб., Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 60 013 т.руб.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

В отчетном году Выручка составила:

- по Производству и торговли (тех.зрение) АПК	42 263 т.руб.
- по Производству и торговли (разработка и обслуживание ПО)	8 333 т.руб.;
- по Производству и торговли (услуги)	6 855 т.руб.;
- по Производству и торговли (АПК УОТ)	6 231 т.руб.
- по прочим доходам от иной операционной деятельности	22 502т.руб.

Расходы по обычным видам деятельности - 68 646 т.руб.

Себестоимость продаж в том числе

- по Производству и торговли (тех.зрение) АПК - 39 719 т.руб.;

Прочие расходы - 10 602 т.руб.

Налог на прибыль - 291 т.руб.

Совокупный финансовый результат - прибыль 6 919 т.руб.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам,
расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих
операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Денежные потоки от текущих операций:

Поступления - всего 124 493 т.руб.

в том числе:

- от продаж продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	122 311 т.руб.;
- прочие поступления	2 182 т.руб.;

Платежи - всего - 120 070 т.руб.

в том числе:

- поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	- 57 764 т.руб.;
- в связи с оплатой труда работникам	- 34 980 т.руб.;
- налогов(сборов, взносов) в составе единого	

налогового платежа
- прочие платежи

- 10 650 т.руб.;
- 16 676 т.руб.

Генеральный директор _____ Глебова Евгения Евгеньевна

31 марта 2026 г.