

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика организации

1.1 ООО «Проект-Системы» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации;

1.2 Сокращенное наименование – ООО «Проект-Системы»;

1.3 Юридический адрес - 191124, г.Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, ул.Новгородская, д. 23 Литера А , помещ. 14-Н, офис 67 рабочее место 9;

1.4 Дата государственной регистрации 21 апреля 2009г.;

1.5 Численность сотрудников - 3;

1.6 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;

1.7. Уставный капитал составляет 32000,00 (Тридцать две тысячи) рублей и оплачен полностью.

Единственным участником общества является Фильковский Евгений Альфредович с долей участия 100 процентов.

2. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества Фильковский Евгений Альфредович (приказ №1 от 01.05.2009г.);

Главный бухгалтер Общества: Фильковский Евгений Альфредович (приказ №1 от 01.05.2009г.), учет осуществляется на основании договора со специализированной организацией.

3. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Обычные виды деятельности в 2025 году: ОКВЭД 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

4. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

- Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона № 402-ФЗ так как является субъектом малого предпринимательства.

- Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с согласно Федеральному закону от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".
- Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления с применением двойной записи.

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

5. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие ООО «Проект-Системы» не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (Основание: п. 2 ПБУ 18/02).

6. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы одновременно после ввода в эксплуатацию.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся по остаточной стоимости компьютеры и телекоммуникационное оборудование, а также инструменты для измерения и контроля.

7. Нематериальные активы

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. 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 продаже осуществляется по средней себестоимости.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	22 декабря 2025г.	–
Материально-производственные запасы	22 декабря 2025г.	–
Нематериальные активы	22 декабря 2025г.	–
Дебиторская и кредиторская задолженность	31 декабря 2025г.	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году основной являлась деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.11), других видов основной деятельности в отчетном периоде не осуществлялось. Выручка за отчетный период составила 9346 т.р., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данного показателя связано с завершением в 2024 году ряда крупных проектов, в 2025 году ряд проектов еще находятся в разработке, завершение работ планируется в 2026 году. Объем затрат по указанным проектам составил на 31.12.2025 года 2554,2 т.р. и отражен в незавершенном производстве в составе строки 1210 баланса. Кроме того на снижение объема выручки в 2025 году повлияло общее снижение спроса на строительные проекты.

Прочие доходы: получены проценты от размещения денежных средств в АО «Альфа Банк» в размере 644 т.р. а также отражен доход от списания кредиторской задолженности (ранее полученных авансов от заказчика) в сумме 90 т.р.

В 2025 году Обществом начислялись и выплачивались дивиденды по итогам работы за 2024 год. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

12. Бухгалтерская отчетность

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовой форме.

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.

Генеральный директор

Е.А.Фильковский