



П Э К И С

ООО Проектно-экспертная
компания «Интерсвет»
г. Тюмень, ул. Тракторная, 58
тел. +7 (3452) 500-152
e-mail: pekis72@list.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности Организации является - 71.11 Деятельность в области архитектуры

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ – Общество не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.4. Учет аренды

2.4.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.4.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.4.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.5. Учет расходов и доходов

2.5.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44)).

3- 8. Расшифровка показателей

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленная корректиров-	поступило	списано		проценты (включая доведение	тсужей рыночной	переклас-сифици-	первоначальная	накопленная корректиров-
					первоначаль-	накопленная					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						
в том числе: <i>(вид, группа)</i>	за 2025 г. ²				()						
	за 2024 г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г. ²	17700		16750	(17700)					16750	
	за 2024 г. ³	20080		22050	(24430)					17700	
в том числе: <i>займы, предоставляемые другим организациям, ил</i>	за 2025 г. ²	17700		16750	(17700)					16750	
	за 2024 г. ³	20080		22050	(24430)					17700	
Итого	за 2025 г. ²	17700		16750	(17700)					16750	
	за 2024 г. ³	20080		22050	(24430)					17700	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 20 г. ⁵	На 31 декабря 20 г. ⁶	На 31 декабря 20 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 2025 г. ²	0	()	28	(28)			X	X	0	()
	за 2024 г. ³	0	()	147	(147)			X	X	0	()
в том числе: <i>материалы</i>	за 2025 г. ²	0	()	28	(28)					0	()
	за 2024 г. ³	0	()	147	(147)					0	()

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²		()			()	()			()	
	за 2024 г. ³		()			()	()			()	
в том числе: <i>(вид)</i>	за 20 г. ²		()			()	()			()	
	за 20 г. ³		()			()	()			()	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. ²	4409	()	8670		(11298)	()		1781	()	
	за 2024 г. ³	4588	()	10185		(10364)	()		4409	()	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62) Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60) Расчеты по налогам и сборам (счет 68,69) Расчеты с персоналом (счет 70,71,73) Расчеты с разными дебиторами (счет 76)	за 2025 г. ²	2533	()	2193		(3117)	()		1609	()	
		45	()	15		(36)	()		24	()	
		243	()	1705		(1914)	()		34	()	
		0	()	0		()	()		0	()	
		1588	()	4757		(6231)	()		114	()	
		3329	()	3741		(4537)	()		2533	()	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60) Расчеты по налогам и сборам (счет 68,69) Расчеты с персоналом (счет 70,71,73) Расчеты с разными дебиторами (счет 76)	за 2024 г. ³	418	()	912		(1285)	()		45	()	
		119	()	2939		(2815)	()		243	()	
		0	()			()	()		0	()	
		722	()	2593		(1727)	()		1588	()	
		4409	()	8670		(11298)	()		X 1781	()	
Итого	за 2025 г. ²	4409	()	8670		(11298)	()		X 1781	()	
	за 2024 г. ³	4588	()	10185		(10364)	()		X 4409	()	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 25 г. ⁷	
	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая	по условиям	балансовая
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: <i>(вид)</i>						

6. Обязательства
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2020 г. ²				() ()		
	за 2020 г. ³				() ()		
в том числе: (вид)	за 2020 г. ²				() ()		
	за 2020 г. ³				() ()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. ²	232	640		(826) ()	46	
	за 2024 г. ³	64	2023		(1855) ()	232	
в том числе: Расчеты по налогам и сборам (счет 68.69)	за 2025 г. ²	63	571		(588) ()	46	
	за 2024 г. ³	0	63		(0) ()	63	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками(счет 60)	за 2025 г. ²	27	69		(96) ()	0	
	за 2024 г. ³	63	1764		(1800) ()	27	
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 2025 г. ²	106	0		(106) ()	0	
	за 2024 г. ³	0	159		(53) ()	106	
Расчеты с прочими кредиторами (счет 76)	за 2025 г. ²	36	0		(36) ()	0	
	за 2024 г. ³	1	37		(2) ()	36	
Итого	за 2025 г. ²	232	640		(826) ()	X 46	
	за 2025 г. ³	64	2023		(1855) ()	X 232	

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 20 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 25 г. ⁷
Всего		0	0
в том числе: (вид)			

6.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная
Оценочные обязательства - всего	за 20 г. ²			() ()		
	за 20 г. ³			() ()		
в том числе: (группа)	за 20 г. ²			() ()		
	за 20 г. ³			() ()		

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 20 г. ⁵	На 31 декабря 20 г. ⁶	На 31 декабря 20 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

Наименование показателя	За	За
	20 25 г. ²	20 24 г. ³
Материальные затраты	28	147
Затраты на оплату труда	2448	3090
Отчисления на социальные нужды	539	621
Амортизация	0	0
Прочие затраты	1873	2024
Итого по элементам	4888	5882
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой		
Итого расходы по обычным видам деятельности		

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 11 000 (одиннадцать тысяч) руб., в том числе оплаченный - 11 000 (одиннадцать тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Шпор Дмитрий Аркадьевич	11 000	100	11 000	100
	Итого:	11 000	100	11 000	100

В 2024 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 2 900 000 (Два миллиона девятьсот тысяч) рублей.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 2 600 000 (Два миллиона шестьсот тысяч) рублей.

5. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – директор Шпор Алина Сергеевна.

6. 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.

Директор ООО «ПЭКИС»

(наименование должности)


(подпись)

Шпор Алина Сергеевна

(расшифровка подписи)

17 марта 2026 г.