

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ПРОЕКТ-СЕРВИС».

1.2. Юридический адрес – 196158, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Гагаринское, ш. Московское, д. 46, литера А, офис 106Б.

1.3. Дата государственной регистрации – 24.07.2020.

1.4. Основной ОКВЭД – 52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками.

1.5. Общая численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет **1 человек** (на основании данных бухгалтерского учета):

В организации нет пенсионеров и лиц предпенсионного возраста.

1.6. Уставный капитал составляет **10 000 руб.** Единственным участником является **Плужников Александр Федорович** с долей 100%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: **Плужников А.Ф.** (приказ № 1 от 28.12.2024).

Главный бухгалтер Общества: **отсутствует.**

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ (субъект малого предпринимательства).

1.9. Деловая репутация

ООО «ПРОЕКТ-СЕРВИС» с 2020 года оказывает услуги по организации перевозок грузов, в том числе с привлечением сторонних перевозчиков, а также выполняет функции экспедитора. В 2025 году Общество продолжило работу на рынке транспортно-экспедиционных услуг Санкт-Петербурга и Ленинградской области.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОЕКТ-СЕРВИС» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского

учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ имеет право 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.

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

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № А25.08.21.02 от 01.09.2021 без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018). Арендные платежи равномерно включаются в расходы текущего периода.

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. объекты отсутствуют. В течение 2025 года все числившиеся на балансе основные средства были проданы в связи с нецелесообразностью дальнейшей эксплуатации. Остаточная стоимость выбывших объектов отражена в составе прочих расходов.

6. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входит топливо на сумму 3 641,98 руб., используемое для обеспечения перевозок.

7. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **46 540 тыс. руб.**, что выше аналогичного показателя прошлого года на **282 тыс. руб.** (2024 г. – 46 258 тыс. руб.). Вместе с тем расходы по обычной деятельности увеличились на 5 292 тыс. руб. и составили **46 865 тыс. руб.** (2024 г. – 41 573 тыс. руб.). Основной причиной роста расходов стало удорожание услуг сторонних перевозчиков и увеличение затрат на топливо.

В результате превышения расходов над доходами, а также роста прочих расходов (списание основных средств) Обществом получен **чистый убыток** в размере **2 858 тыс. руб.**

9. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является **Плужников Александр Федорович**, гражданин РФ, адрес постоянного проживания: г. Санкт-Петербург. За 2025 год Общество не выплачивало дивиденды в связи с отсутствием прибыли.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности. На 31 декабря 2025 года чистые активы Общества имеют отрицательное значение в связи с накопленным непокрытым убытком.

Учитывая принимаемые меры и стабильный операционный денежный поток, руководство считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений – 20 марта 2026 г.

Руководитель Общества _____ (Плужников А.Ф.)

