

Общество с ограниченной ответственностью «НИИ Проспектор»

197101, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург. Ул.Рентгена, д.7, лит.А, пом.1-Н, пом.419

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к годовой отчетности за 2025 год

г. Санкт-Петербург

19 марта 2026 г.

1. Сведения об организации (обществе)

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «НИИ Проспектор»**

Место нахождения и почтовый адрес: 197101, Российская Федерация, г.Санкт-Петербург. Ул.Рентгена, д.7, лит.А, пом.1-Н, пом.419

Дата регистрации и регистрационный номер юридического лица: **25 марта 2025 года, номер 1257800027737**

Сведения о целях и видах деятельности Общества:

В соответствии с Уставом в целях извлечения прибыли основными видами деятельности Общества являются следующие:

Код по ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС.Ред.2	Вид деятельности
62.01	Разработка компьютерного программного обеспечения

Сведения об участниках Общества:

Единственным участником и бенефициарным владельцем является Степанов Михаил Борисович, доля в уставном капитале 100%.

Органы управления Общества:

Функции единоличного исполнительного органа Общества переданы по договору с управляющей Организацией от 25.03.2025 года Обществу с ограниченной ответственностью «Профессиональная финансовая отчетность» (сокращенно ООО «ПФО») (ИНН 7802185084, ОГРН 1027801564636).

Генеральный директор ООО «ПФО» Григорьян Наталия Суреновна (решение единственного участника общества от 06.11.2025 года, №2/2025).

Ревизионная комиссия в Обществе не избиралась. Совет директоров в Обществе не избирался. Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2025 год составила – 0,4 человек.

2. Раскрытие учетной политики организации

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

1. Общество использует рабочий план счетов и субсчетов бухгалтерского учета, утвержденного на основе Плана счетов в соответствии с Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

2. Выручка от реализации продукции (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по моменту отгрузки и предъявления покупателям расчетных документов, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления).
3. Затраты на производство продукции включаются в себестоимость продукции того отчетного периода, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные расходы признаются по мере их образования (выявления).
4. Основными средствами признается имущество со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и применяемое в процессе производства продукции, оказания услуг, выполнения работ или для управленческих нужд. Начисление амортизации объектов основных средств производится отдельно по каждой учетной единице линейным способом исходя из срока полезного использования. Объекты основных средств стоимостью менее 100 тыс. руб. за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Переоценка основных средств не производится.
5. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам. Единицей учета признается партия однородных финансовых вложений, приобретенных в рамках одной сделки (договора). Вложения в дочерние, зависимые и прочие организации, ведутся обособленно.
6. В соответствии с п. 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» № 34н в случае признания дебиторской задолженности сомнительной Общество создает резерв сомнительных долгов в полном объеме задолженности с отнесением сумм резерва на финансовые результаты.
7. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в соответствии с п. 2 как субъект малого предпринимательства.

Существенные способы ведения налогового учета:

1. Общество применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового Кодекса РФ.
2. Объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов. Признание доходов и расходов в целях налогообложения осуществляется кассовым методом.
3. Общество ведет налоговый учет с использованием Книги учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, утвержденной Приказом ФНС России от 07.11.2023 № ЕА-7-3/816@.

3. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах:

1. Единственный участник Общества:

Наименование	Дата наступления основания	Доля лица в уставном капитале Общества на конец 2025 года, %	Номинальная стоимость принадлежащих лицу долей Общества на конец 2025 года, тыс. руб.
Степанов Михаил Борисович	25.03.2025	100	400,0

Операции со связанной стороной: предоставление Обществу денежных средств в размере 212, тыс. руб. по договорам займа от 21.04.2025 года на сумму 12 тыс. руб., и от 18.09.2025 года на сумму 200 тыс. руб.

2. Управляющая компания – Общество ограниченной ответственностью «Профессиональная финансовая отчетность» (сокращенно ООО «ПФО») (ИНН 7802185084, ОГРН 1027801564636). Основание: договор с управляющей Организацией от 25.03.2025 года. Общая сумма вознаграждения по договору с управляющей организацией за осуществление полномочий единоличного исполнительного органа Общества и оказание услуг по организации и управлению текущей деятельностью Общества, в том числе ведения бухгалтерского и налогового учета за 2025 год составила – 655,8 тыс. руб.

3. Генеральный директор ООО «ПФО» Григорьян Наталия Суреновна (решение единственного участника общества от 06.11.2025 года, №2/2025). Операции со связанной стороной не проводились.

4. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с нормативными актами по РСБУ.

Основным видом деятельности Общества является разработка компьютерного программного обеспечения. Аналитика выручки от основных видов деятельности, прочих доходов и расходов представлена в таблицах ниже.

Выручка	Сумма, тыс. руб.
Разработка компьютерного программного обеспечения	1 536
Итого	1 536
Прямые расходы	
Себестоимость оказанных услуг	1 190
Управленческие расходы	677
Итого прямые расходы	1 867
Прочие доходы	
Операции с иностранной валютой	13
Прочие расходы	
Расходы на услуги банков	114
Прочие внереализационные расходы	16
Итого прочие расходы	130

Уставный капитал на момент учреждения общества составлял 400,0 тыс. руб., в течение отчетного периода изменений не было;

Нераспределенный убыток за 2025 год составил 465 тыс. рублей.

Условные обязательства и условные активы, оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

Полученные и выданные обеспечения на 31.12.2025 отсутствуют. Государственная помощь не оказывалась.

Генеральный директор
ООО «ПФО»



НИИ Проспектор
ИНН 7813686999
Санкт-Петербург

Григорьян Н.С.

19 марта 2026 года.

1. Запасы
1.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 190	(1 190)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	1 190	(1 190)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			

Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

2. Обязательства

2.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	212	-	-	-	-	212
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	212	-	-	-	-	212
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	517	-	-	-	-	517
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	314	-	-	-	-	314
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	18	-	-	-	-	18
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	185	-	-	-	185
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	729	-	-	X	729
	За 2024 г.	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

2.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

3. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 25.03.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	913	-
Отчисления на социальные нужды	276	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	677	-
Итого по элементам	1 866	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 866	-