

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕМП-ПРОЕКТ 1»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Настоящая Пояснительная записка сформирована в соответствии с положениями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н и является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности организации Общество с ограниченной ответственностью «ТЕМП-ПРОЕКТ 1» за 2025 год, подготовленной в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «ТЕМП-ПРОЕКТ 1» относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Пояснений к бухгалтерскому балансу и ОФР.

1. Сведения об организации

- 1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ТЕМП-ПРОЕКТ 1»
- 1.2. Сокращенное наименование - ООО «ТЕМП-ПРОЕКТ 1»
- 1.3. ИНН 7801247370 КПП 780101001 ОГРН 1037800112240
- 1.4. Юридический адрес- 199406, Санкт-Петербург г, Гаванская ул, дом 47, корпус 3
- 1.5. Дата государственной регистрации- 03.10.2003г.
- 1.6. Численность сотрудников на 31.12.2025г.: 1 человек
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.
- 1.8. Генеральный директор Общества - Васильева Галина Валерьевна (назначена на должность на основании решения единственного участника Общества, Приказ №1 от 02.08.2021г.).
- 1.9. Основным видом экономической деятельности Общества является:
 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22);Деятельность в отчетном периоде велась по дополнительному виду деятельности:
 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию (ОКВЭД 69.20);
- 1.10. Общество является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- 1.11. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- 1.12. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
- 1.13. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.
- 1.14. Бухгалтерскую отчетность подписывает генеральный директор Общества (п.68 ФСБУ 4/2023).
- 1.15. Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.16. Отчетность подлежит утверждению единственным участником Общества.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3» в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н);
 - ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утв. приказом Минфина от 06.10.2008 № 106н);
 - Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утв. приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н);
 - ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н);
 - иными актами, регулируемыми правилами бухгалтерского учета.
- Последствия изменения учетной политики отражаются перспективно, кроме случаев, когда в законах по бухучету прописан иной порядок.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости в силу норм стандартов бухучета и отчетности и выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как субъект малого предпринимательства Общество при ведении бухгалтерского учета не применяет:

- 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»

2.2. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, канцелярские товары, оргтехника и ее комплектующие, офисная мебель, хозяйственные 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. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

2.3. Аренда

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Общество арендует под офис нежилое помещение. По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Санкт-Петербург, ул. Гаванская, д. 47, лит.В, пом.1Н. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Перед составлением годовой отчетности проведена инвентаризация:

Объект учета	На 31.12.2025г. (тыс.руб.)
Денежные средства	47
Дебиторская задолженность, в том числе:	597
Расчеты с покупателями и Заказчиками	530
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	67
Кредиторская задолженность, в том числе:	127
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	90
Расчеты по налогам, сборам и страховым взносам	30
Расчеты по оплате труда	7

Дебиторская задолженность включена в состав показателя «Финансовые и другие оборотные активы» (стр. 1240). На 31 декабря 2025г. составляет 597 тыс.руб.. Кредиторская задолженность включена в состав показателя «Краткосрочная кредиторская задолженность» (стр.1520). На 31 декабря 2025г. составляет 127 тыс.руб..

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

№ строки	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Доля доходов и поступлений (%)
2110	Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета, по проведению финансового аудита, по налоговому консультированию	375	100
	ИТОГО	375	100%

Все расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Управленческие расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

№ строки	Наименование показателя	Расходы на 31.12.2025г. (тыс.руб.)	Доля расходов (%)
2120	Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:	347	97,75
	Управленческие расходы	347	97,75
2350	Прочие расходы	8	2,25
	ИТОГО	355	100%

Прибыль Общества до налогообложения составляет 20 тыс.руб.

Сумма налога на прибыль, определенная по налоговой декларации за 2025г. составила 5 тыс.руб.. Чистая прибыль отчетного периода составила 15 тыс.руб..

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

6.2. Существенных событий после отчетной даты (с 01.01.2026 по дату подписания отчетности 27.03.2026), требующих корректировки или раскрытия, не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Генеральный директор Общества с ограниченной ответственностью «ТЕМП-ПРОЕКТ 1»

_____/Васильева Галина Валерьевна/