Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

ООО «ЭЛЕМЕНТ ПРОЕКТ» за 2025 год.

1. Общие сведения об организации

ООО «ЭЛЕМЕНТ ПРОЕКТ» ИНН 7816575140 зарегистрировано и осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Юридический адрес: 192007, Санкт-Петербург, Лиговский пр-кт, дом № 247, корпус лит. А, пом. 9Н, оф. 2.

Основной вид деятельности: Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта — 71.11.

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Единица измерения показателей бухгалтерской отчетности – тыс. руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», ПБУ и иными нормативными правовыми актами Минфина России.

Выручка признается по методу начисления на дату перехода к покупателю рисков и выгод, как правило, на дату передачи работ (услуг, товаров).

Расходы по обычным видам деятельности признаются по методу начисления, в том числе себестоимость – по мере признания выручки от реализации соответствующих работ (услуг, товаров).

Запасы отражаются по фактической себестоимости; при выбытии запасов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Амортизация основных средств и нематериальных активов (при их наличии) начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования.

Бухгалтерская отчетность составлена по упрощенным формам, предусмотренным для субъектов малого предпринимательства.

3. Состав и структура активов.

Внеоборотные активы:

Увеличились за счет появления финансовых вложений на сумму 550 тыс. руб.

Основные средства составляют 21 тыс. руб.

Оборотные активы:

Запасы выросли до 1 100 тыс. руб., что связано с накоплением ТМЦ для реализации новых проектов в 2026 году.

Дебиторская задолженность составляет 1 678 тыс. руб.

4. Капитал и обязательства на 31.12.2025 г.

Собственный капитал составляет 837 тыс. руб.

Кредиторская задолженность: На конец года составила 2 725 тыс. руб. Увеличение связано с получением авансов от заказчиков под будущие работы и текущими расчетами с

поставщиками. Организация способна полностью погасить обязательства за счет ликвидных оборотных активов.

5. Финансовые результаты на 31.12.2025 г.

По итогам 2025 года Организация получила следующие финансовые результаты:

Выручка составила 8 512 тыс. руб. Снижение выручки по сравнению с 2024 годом носит временный характер и связано с завершением крупных контрактов в конце 2024 года и цикличным характером проектной деятельности в отчетном периоде.

Себестоимость и управленческие расходы: Общие расходы составили 8 345 тыс. руб. Организация провела существенную оптимизацию затрат: управленческие расходы сокращены с 4 455 тыс. руб. до 637 тыс. руб., что позволило сохранить прибыльность бизнеса при падении выручки.

По итогам года сформирована положительная чистая прибыль в размере 189 тыс. руб.

6. Обеспечение финансовой устойчивости

Организация не имеет долгосрочных и краткосрочных заемных обязательств перед банками Деятельность осуществляется полностью за счет собственного капитала и краткосрочной кредиторской задолженности перед контрагентами.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на финансовое положение Общества или повлечь корректировку показателей бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, по состоянию на дату составления настоящей пояснительной записки не установлено.

Генеральный директор _____ / Каипов М. Э. /