

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

1. Общие положения

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Телеком-проект» (ООО «Телеком-проект») (далее – Организация) зарегистрировано 16.03.2004 ОГРН 1047833012590, ИНН 7838020960 , КПП 783801001. Адрес местонахождения: 190000, Санкт-Петербург г, Галерная ул, дом № 73, литера А, помещение 403
- 1.2 Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью
- 1.3 Участники Организации: ГРИГОРЬЕВ ВЛАДИМИР АЛЕКСАНДРОВИЧ— 90 % доли в уставном капитале, ТАУТИЕВ АЛАН АНДРЕЕВИЧ- 90 % доли в уставном капитале
- 1.4 Орган управления обществом: Генеральный директор - Распаев Юрий Алексеевич, действующая на основании Протокола № 03-15 от 20.11.2019, Протокол о продлении полномочий № 03-24 от 20.11.2024
- 1.5 Основной вид деятельности организации: 62.02.1 - Деятельность по планированию, проектированию компьютерных систем
- 1.6 Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 9 человек
- 1.7 Выручка за 2025 год составила 126 288 тыс.руб, за 2024 год 58 893 тыс.руб.
- 1.8 Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.9 Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

- 2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.
- 2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО " Брайт Бюро " применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2.3 Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

3.3 Положения учетной политики:

3.3.1 Учет основных средств и нематериальных активов

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом..

3.3.2 Учет аренды.

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).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

3.3.3 Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Затраты по издержкам обращения в торговле учитываются в разрезе статей затрат. Затраты на доставку товаров от поставщика включаются в состав расходов на продажу сразу, в периоде возникновения.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.3.4 Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.3.5 Инвентаризация активов и обязательств

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".

3.3.6 Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет

5. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации. При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

6. Иная информация

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) -	за 20 25 г. ²	16 076	(4 646)	0	(0)	0	(2402)	96	0	(0)	0	0	15 980	(6 953)
	за 20 24 г. ³	4 527	(4 174)	0	(0)	0	(472)	0	0	(0)	0	0	16 076	(4 646)
в т.ч. машины и оборудование для выполнения	за 20 25 г. ²	12 513	(1 083)	0	(0)	0	(2403)	0	0	0	0	0	12 513	(3 486)
	за 20 24 г. ³	964	(611)	11549	(0)	0	(472)	0	0	0	0	0	12 513	(1 083)
легковые автомобили	за 20 25 г. ²	3290	(3290)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	3290	(3290)
	за 20 24 г. ³	3290	(3290)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	3290	(3290)
оргтехника	за 20 25 г. ²	273	(273)		(96)	0	(0)	96	0	0	0	0	177	(177)
	за 20 24 г. ³	273	(273)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	0	273	(273)

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	9 027	11 430	353
в том числе:			
машины и оборудование для выполнения работ	9 027	11 430	353
легковые автомобили	0	0	0
оргтехника	0	0	0

2. Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	7 705	0	1 000	(500)	0	0	(0)	0	8 205	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ³	5 505	0	2600	(400)	0	0	0	0	7 705	0
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за 20 <u>25</u> г. ²	7 705	0	1 000	(500)	0	0	(0)	0	8 205	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ³	5 505	0	2600	(400)	0	0	0	0	7 705	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
Итого	за 20 <u>25</u> г. ²	0	0	0	(0)	0	0	(0)	0	0	(0)
	за 20 <u>24</u> г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

3. Запасы

3.1. 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 20 25 г. ²	17 860	(0)	126 814	(119 361)	0	(0)	X	X	25 313	(0)
	за 20 24 г. ³	12 676	(0)	53 683	(48 766)	0	0	X	X	17 859	(0)
в том числе: товары	за 20 25 г. ²	13 096	(0)	48 603	(37 487)	0	(0)	(0)	0	24 212	(0)
	за 20 24 г. ³	12 253	(0)	24 617	(23 774)	0	(0)	(0)	0	13 096	(0)
сырье и материалы	за 20 25 г. ³	267	(0)	190	(145)	0	(0)	(0)	0	312	(0)
	за 20 24 г. ³	329	(0)	156	(218)	0	(0)	(0)	0	267	(0)
незавершенное производство	за 20 25 г. ²	4497	(0)	78021	(81729)	0	0	(0)	0	789	(0)
	за 20 24 г. ³	423	(0)	29066	(24992)	0	0	(0)	0	4497	(0)

4. Дебиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен ие резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
	за 20 24 г. ³	0	(0)	0	0	0	(0)	(0)	0	0	(0)	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	2 340	(0)	351 553	0	(0)	(317 533)	(0)	(0)	0	0	38 942	(0)
	за 20 24 г. ³	518	(0)	153 001	0	(0)	(151 179)	(0)	0	0	0	2 343	(0)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	1 720	(0)	34 303	0	0	(29 746)	(0)	0	0	0	6 277	(0)
	за 20 24 г. ³	190	(0)	6 392	0	0	(4 862)	(0)	0	0	0	1 720	(0)

по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	134 876	0	(0)	(105 707)	(0)	(0)	0	0	29 169	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	6	(0)	68 172	0	(0)	(68178)	(0)	0	0	0	0	(0)
по налогам и взносам (счета 68,69)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	3	(0)	22456	0	0	(19877)	(0)	0	0	0	2582	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	11	(0)	3024	0	0	(3032)	(0)	0	0	0	3	(0)
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	0	(0)	181780	0	0	(181780)	(0)	0	0	0	0	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	0	(0)	78057	0	0	(78057)	(0)	0	0	0	0	(0)
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	620	(0)	594	0	(0)	(300)	(0)	0	0	0	914	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	322	(0)	380	0	0	(82)	(0)	0	0	0	620	(0)
Итого	за _____ 20 <u>25</u> г. ²	2 340	(0)	351 553	0	(0)	(317 533)	(0)	(0)	0	X	38 942	(0)
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³	518	(0)	153 001	0	(0)	(151 179)	0			X	2 343	(0)

4.2. Прочие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7476	7476	15 804	15 804	5034	5034
в том числе:						
депозиты в банках (счет 55)	6305	6305	15789	15789	0	0
права на неисключит.лицензию (счет 97)	1171	1171	15	15	5005	5005
НДС (счет 19)	0	0	0	0	29	29

5. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					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 20 25 г. ²	2 851	24 483	0	(2855)	(0)	(0)	24 479
	за 20 24 г. ³	8 562	0	0	(5711)	(0)	(0)	2 851
в том числе: по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²	2 851	24 483	0	(2855)	(0)	(0)	24 479
	за 20 24 г. ³	8 562	0	0	(5711)	(0)	(0)	2 851
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	22 832	155 444	0	(160 212)	(0)	0	18 064
	за 20 24 г. ³	18 772	71 809	0	(67 749)	(0)	0	22 832
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	16 801	94260	0	(106 561)	(0)	0	4 500
	за 20 24 г. ³	15 850	19 563	0	(18 612)	(0)	0	16 801
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г. ²	1 830	20 768	0	(11 655)	(0)	0	10 943
	за 20 24 г. ³	210	1 969	0	(349)	(0)	0	1 830
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²	3 923	19 335	0	(20 966)	(0)	0	2 292
	за 20 24 г. ³	2 307	28 706	0	(27 090)	(0)	0	3 923
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²	243	3282	0	(3 196)	(0)	0	329
	за 20 24 г. ³	300	3 024	0	(3 081)	(0)	0	243

перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за <u>20 25</u> г. ²	0	16 607	0	(16 607)	(0)	0	0
	за <u>20 24</u> г. ³	0	17 753	0	(17 753)	(0)	0	0
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за <u>20 25</u> г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u>20 24</u> г. ³	0	0	0	(0)	(0)	0	0
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за <u>20 25</u> г. ²	35	1192	0	(1 227)	(0)	0	0
	за <u>20 24</u> г. ³	105	794	0	(864)	(0)	0	35
Итого	за <u>20 25</u> г. ²	25 683	179 927	0	(163 067)	(0)	X	42 543
	за <u>20 24</u> г. ³	27 334	71 809	0	(73 460)	(0)	X	25 683

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	145	120
Затраты на оплату труда	16 441	17 693
Отчисления на социальные нужды	3 282	3 024
Амортизация	2 402	472
Прочие затраты	68 797	17 083
Итого по элементам	91 067	38 392
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	13 589	11 302
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-737	-4 074
Итого расходы по обычным видам деятельности	103 919	45 620

Генеральный директор _____ (Распаев Ю.А.)

"30" марта 2026 г.