



ПРОЕКТЫ и ТЕХНОЛОГИИ

**Общество с ограниченной ответственностью
«Проекты и Технологии – Северо - Запад»
(ООО «ПТ-СЗ»)**

Юридический адрес: 199178, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 18-я В.О., д. 29, литера А, помещ. 1-Н, ч.п. 168, 169, 171, 172, 5эт
ИНН 7801344119, КПП 780101001, ОГРН 1187847010427

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

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «Проекты и Технологии – Северо-Запад»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «ПТ-СЗ» (далее по тексту – Общество)

1.3. ИНН - 7801344119

1.4. ОГРН - 1187847010427

1.5. Юридический адрес (место нахождения) – 199178, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ № 7, линия 18-я В.О., д. 29, литера А, помещ. 1-Н, ч.п. 168, 169, 171, 172, 5эт.

1.6. Дата государственной регистрации – 23.01.2018.

1.7. Основной вид экономической деятельности

Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

1.8. Органы управления в Обществе

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества (высший орган Общества);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

1.9. Сведения о Генеральном директоре

Генеральный директор - Фомичев Анатолий Викторович, полномочия продлены до 09.01.2028г. (Протокол №1 внеочередного общего собрания участников Общества от 09.01.2023г.).

1.10. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 100 000 рублей и оплачен полностью.

По состоянию на 31.12.2025 участниками Общества являются:

- ООО «ПТУР», ОГРН 1176658122629, с долей 45%;
- Лукичев Роман Борисович с долей 29%;
- Фомичев Анатолий Викторович с долей 12%;
- Олейник Роман Владимирович с долей 10%;
- Шадрин Михаил Анатольевич с долей 4%.

1.11. Численность работников

По состоянию на 31.12.2025 численность работников составила 27 человек.

1.12. Отнесение к субъектам МСП

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.13. Наличие обособленных подразделений, филиалов и представительств

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

1.14. Дочерние общества

Дочерних обществ нет.

1.15. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество обязательному аудиту не подлежит.

1.16. Лицензии, членство в СРО

Общество является членом саморегулируемой организации АС «Объединение проектировщиков «Универсал Проект».

Свидетельство СРО о допуске к работам по подготовке проектной документации, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, включая особо опасные и технически сложные объекты (кроме объектов использования атомной энергии) № СРО-П-179-12122012 от 31.10.2018 г.

Регистрационный номер в реестре членов СРО – 311018/235.

2. Учетная политика

2.1. Информация об учетной политике

Общество отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политике Общества.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность как субъект малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность на 31.12.2025 сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Неприменение положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета

Общество, являясь субъектом МСП с правом применения упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (п.2.1 ПБУ 2/2008);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (п. 2 ПБУ 12/2010);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02).

2.3. Исправление существенных ошибок

Общество, являясь субъектом МСП с правом применения упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, исправляет существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета (п. 9 ПБУ 22/2010).

Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления существенной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы» (п. 14 ПБУ 22/2010).

2.4. Изменение учетной политики

Общество, являясь субъектом МСП с правом применения упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

2.5. Аренда и ее признание в учете

2.5.1. По договорам аренды, в котором Общество является арендатором:

Обществом не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018, п. 12 ФСБУ 25/2018).

При невыполнении условий п. 12 ФСБУ 25/2018 предмет аренды учитывается с признанием права пользования активом и обязательства по аренде.

Фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пп. «а» и «б» п. 13 ФСБУ 25/2018).

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

Амортизация ППА начисляется линейным способом на счет учета расходов ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия предмета аренды к бухгалтерскому учету.

2.5.2. По договорам аренды, в котором Общество является арендодателем (субарендодателем):

Общество все объекты учета аренды классифицирует в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, указанных в пп. «а» и «б» п. 25 ФСБУ 25/2018 (п. 28 ФСБУ 25/2018).

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока аренды (п. 29, 41, 42 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет основных средств и капитальных вложений

2.6.1. Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные пп. «а» п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.6.2. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п. 4 ФСБУ 6/2020.

Затраты на приобретение, создание активов, имеющих стоимость ниже установленного лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены. В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов Общество ведет забалансовый учет (п. 5 ФСБУ 6/2020).

2.6.3. После признания все объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится (пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020).

2.6.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная 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, п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.6.5. Проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение не проводится (п. 3 ФСБУ 6/2020, пп. «а» п. 4. ФСБУ 26/2020).

2.7. Нематериальные активы

2.7.1. Общество применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных активов, предусмотренные п.3 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2.7.2. К нематериальным активам (НМА) относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных п. 4 ФСБУ 14/2022.

2.7.3. Затраты на приобретение, создание и улучшение активов, имеющих стоимость ниже установленного лимита, признаются расходами, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов. В целях обеспечения надлежащего контроля наличия и движения таких активов Общество ведет забалансовый учет (п. 7 ФСБУ 14/2022).

2.7.4. После признания все объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка НМА Обществом не производится (п. 15 ФСБУ 14/2022).

2.7.5. Амортизация начисляется ежемесячно линейным способом, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальный актив в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п. 38, п. 40 ФСБУ 14/2022).

2.7.6. Проверка НМА на обесценение не проводится (п. 3 ФСБУ 14/2022).

2.8. Запасы

2.8.1. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 14 и п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.8.2. Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

2.8.3. Проверка на обесценение не проводится (п. 3 ФСБУ 5/2019).

2.8.4. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости (пп. «а» п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.9. Незавершенное производство

2.9.1. Оценка незавершенного производства осуществляется в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат (п. 27 ФСБУ 5/2019).

2.9.2. В прямые затраты на выполнение работ (оказание услуг) включаются:

- расходы на оплату труда и иные выплаты работникам, участвующих в процессе выполнения работ (оказания услуг), а также расходы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- командировочные расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг);
- иные расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (оказанием услуг), в том числе расходы на приобретение работ и услуг производственного характера, выполняемых сторонними организациями, индивидуальными предпринимателями, физическими лицами.

2.9.3. Прямые затраты текущего месяца распределяются между видами работ (услуг) пропорционально договорной стоимости выполняемых работ (оказываемых услуг) по договорам (этапам работ).

2.10. Финансовые вложения

2.10.1 Общество применяет упрощенные способы ведения учета финансовых вложений, предусмотренные п. 19 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

2.10.2. Финансовые вложения подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости (п.19, п. 21 ПБУ 19/02).

2.11. Учет доходов и расходов

2.11.1 Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

2.11.2. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации выполненных работ, оказанных услуг, признаваемая по актам выполненных работ, оказанных услуг по договорам (этапам работ).

2.11.3. Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами, отражаются отдельно на счете 91.01 «Прочие доходы» (п. 4 ПБУ 9/99).

2.11.4. Проценты по выданным займам включаются в состав прочих доходов. Проценты к получению начисляются на последнее число каждого месяца и на дату возврата займа (п. 12, п. 16 ПБУ 9/99).

2.11.5. Расходами по обычным видам деятельности, являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг.

2.11.6. Прямые расходы, напрямую связанные с выполнением работ (оказанием услуг), учитываются на счете 20.01 «Основное производство» и в конце месяца списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» в доле, приходящейся на выполненные работы (оказанные услуги).

2.11.7. Перечень прямых затрат представлен в пп. 2.9.2. настоящих пояснений.

2.11.8. Остаток по счету 20.01 «Основное производство» в бухгалтерском учете показывает стоимость НЗП на конец отчетного периода.

2.11.9. Управленческие затраты, не связанные напрямую с выполнением работ (оказанием услуг), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» (п. 9 ПБУ 10/99).

2.11.10. Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (п. 19 ПБУ 10/99).

2.11.11. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами, отражаются отдельно на счете 91.02 «Прочие расходы» (п. 4 ПБУ 10/99).

2.11.12. Проценты по полученным займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов. Проценты к уплате начисляются на последнее число каждого месяца и на дату возврата займа (кредита) (п. 6-8 ПБУ 15/2008, абзац 5 п. 11, п. 18 ПБУ 10/99).

2.11.13. В соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

2.12. Резервы по сомнительным долгам

2.12.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. 23 ФСБУ 4/2023).

2.12.2. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ).

3. Дебиторская задолженность

Нереальной к взысканию задолженности в отчетном периоде признано не было. Сомнительной дебиторской задолженности на конец отчетного периода не выявлено. Резерв по сомнительным долгам не создан.

4. Кредиторская задолженность

Просроченной кредиторской задолженности в отчетном периоде не выявлено.

5. Выплата дивидендов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

6. Иная информация

6.1. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

6.2. Участия в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество в совместной деятельности участия не принимало.

6.3. Событий после отчетной даты

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

6.4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

6.5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая отчетность) подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПТ-СЗ» Фомичев А.В.