

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2024 год

ООО «Центральный институт современного проектирования»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Центральный институт современного проектирования»

Юридический адрес: 127521, Москва г., 17-Й Марьиной Рощи пр-д, д. № 4, корп. 1, пом. XVI ком. 24

Дата регистрации: 09 марта 2016 года

ОГРН: 1167746238758

ИНН: 7724355924

КНН: 771501001

Зарегистрировано в ИФНС России №24 по г. Москве, свидетельство о регистрации 77 №017731825

С 22 августа 2018 года, в связи с изменением юридического адреса организации, зарегистрировано в ИФНС России №15 по г. Москве

Уставный капитал: 100 000,00 (Сто тысяч) рублей. Оплачен в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Основной вид деятельности: 71.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, технические консультации в этих областях.

С 09 марта 2016г. Генеральным директором Общества решением учредителя назначен Климов Роман Сергеевич.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2024г. составила 74 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Информация об аффилированных лицах

Ерошкин Павел Анатольевич – учредитель 100% доли собственности в УК.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Нематериальные активы (статья 1110 Баланса)

По строке 1110 «НМА» бухгалтерского баланса отражены исключительные **права на созданный организацией сайт**

	2024 год	2023 год	2022 год
Стоимость нематериальных активов на начало отчетного года (руб.)	869 991	869 991	830 000
Увеличение стоимости нематериальных активов, всего	-	-	-
поступило новых объектов (капитальные вложения в Товарный знак)			39 991
Уменьшение (выбытие) стоимости нематериальных активов, всего	558 741	435 750	352 750
в том числе за счет:			
начисленная амортизация за период	518 750	435 750	352 750
списание стоимости товарного знака на затраты	39 991	435 750	352 750
Итого изменение стоимости нематериальных активов	311 250	434 241	517 241

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве НМА организация руководствуется ПБУ «Учет НМА» (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 №153н.

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях. Объекты НМА приобретены и оплачены денежными средствами в 2018 году.

Амортизация начисляется линейным методом

Основные средства (статья 1150 Баланса)

	2024 год	2023 год	2022 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года (руб.)	79 374	52 214	6 368
Увеличение стоимости основных средств, всего	19 698	4 994	58 230
поступило новых объектов основных средств	19 698	4 994	58 187
Капитальные вложения	25 410	34 206	
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	29 524	12 040	12 384
в том числе за счет:			
начисленная амортизация за период	15 939	2 745	5 247
Итого изменение стоимости основных средств	94 958	79 374	52 214

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Основные средства не проверяются на обесценение.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

В составе основных средств на 31.12.2024 г. отражены: автомобили, оборудование, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «Центральный институт современного проектирования» и способные приносить

экономические выгоды. Все объекты ОС, приобретённые в 2024 г. оплачены денежными средствами.

Аренда

В 2022 году Обществом применен, утверждённый и вступивший в силу нормативно правовой акт по бухгалтерскому учету ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208н. Переход на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлен исходя из «Переходных положений».

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены права пользования активом, а по строке 1450 «Прочие обязательства» отражены арендные обязательства

N	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г
1	Актив (в составе стр. 1150):		40 735
	Поступление Прав пользования активом (аренда; лизинг)	15 788	
	Начислена амортизация Прав пользования активом (аренда; лизинг)	12 254	9 130
	Итого на конец периода	35 139	31 605
2	Пассив (стр. 1450):		
	Арендные обязательства	35 139	31 605

Капитальные вложения

Бухгалтерский учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным

Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса также отражены:

N	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	Незавершенные капитальные вложения в основные средства, в т.ч.:	42 379	34 206
	Приобретение объектов основных средств, в т.ч.:		
2	Модернизация, реконструкция, дооборудование объектов основных средств		
3	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в связи с приобретением (строительством) основных средств	42 379	34 206

Переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется в перспективном порядке (п. 26) (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Запасы (строка 1210 Баланса)

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой Общества.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются как Малоценное оборудование и запасы на счете 10 «Материалы». При отпуске Малоценного оборудования и запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Затраты в незавершенном производстве	122 424	70 278	88 934
Сырье, материалы и аналогичн. ценности			
Итого изменение стоимости запасов	122 424	70 278	88 934

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов отражены в составе дебиторской задолженности по статье бухгалтерского баланса «Авансы выданные».

Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

Наименование показателей	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	26 922	18 145	17 117
Авансы, выданные прочим организациям	27 818	22 652	13 166
Расчеты по налогам и сборам	11 729	3 349	3 603
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	107	107	225
Расчеты с подотчетными лицами		4	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 729	7 308	3 015
Всего по строке 1230 Баланса:	73 305	51 565	37 126

Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

-Расчеты с покупателями и заказчиками за оказанные услуги (выполненные работы)

- Авансы выданные

- Расчеты с прочими дебиторами

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается на основании первичных документов и других документов, подтверждающих полученные доходы, по обоснованным ценам и тарифам, за вычетом оплат, произведенных покупателями (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Расчеты с прочими дебиторами, в том числе по претензиям, признаются в учете и отчетности исходя из стоимости, предусмотренной договорами, первичными документами, принятыми к бухгалтерскому учету

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках в размере 40 601 тыс. руб.

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса)

К оборотным активам относятся активы, которые предназначены к использованию в течение короткого срока (до 12 месяцев). Расходы будущих периодов в части оборотных активов на конец 2024 года составляют 1 630 тыс. руб., и включают в себя программное обеспечение и страхование сотрудников. Перенос суммы затрат, отраженной на счете 97 «Расходы будущих периодов», на расходы осуществляется равными долями в течение срока получения экономических выгод.

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Уставный капитал (статья 1310 Баланса):

В 2019 году произошли изменения Уставного капитала.

На основании Решения учредителя №5 от 29.11.2019 года Уставный капитал уменьшен до 100 000,00 рублей. Изменения зарегистрированы в МИФНС №46 г. Москвы и получен Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от 12.03.2020 года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (статья 1370 Баланса):

	2024 год	2023 год	2022 год
Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода (тыс.руб.)	72 709	63 925	64 945

Дивиденды выплачиваются по результатам деятельности за предыдущие годы на основании решений учредителя.

Долгосрочные обязательства. (статья 1410 Баланса):

	2024 год	2023 год	2022 год
Заемные средства (кредитный договор с банком)	-	-	-

Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса), тыс. руб.:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 952	490	391
Авансы полученные	183 768	138 213	90 364
Задолженность перед персоналом организации	5 682	4 061	3 039
Расчеты по налогам и сборам в т.ч.	30 730	13 133	9 088
Расчеты по НДС	29 858	12 617	8 097
Расчеты по НДФЛ	52	464	942
Расчеты по налогу на прибыль	765		
Расчеты по транспортному налогу	55	52	49
Расчеты по страховым взносам	2 645	4 468	1 263
Расчеты с подотчетными лицами	84		4
Прочие расчеты	37		
Всего по строке 1520 Баланса:	224 898	160 365	104 149

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам признается в величине начисленных обязательств согласно договорам и первичным учетным документам, с учетом

сумм полученных авансов за минусом погашенных обязательств (на основании первичных документов, подтверждающих оплату).

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 в целом по организации составила 5 682 029,29 руб. (заработная за декабрь 2024 года, по сроку оплаты: 10.01.2025).

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

В отчетном 2024 году выручка ООО «Центральный институт современного проектирования» по основному виду деятельности составила: 425 253 264,98 рублей.

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) определяется по методу начисления, т.е. по мере отгрузки продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ. (тыс. руб.):

Состав доходов	2024 год	2023 год
- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий, технические консультации в этих областях	425 253	302 054

Прочие Доходы (элементы доходов) (строка 2340 Формы 2)

Состав доходов (тыс. руб.)	2024 год	2023 год
Прочие внереализационные доходы (реализация прочего имущества)	113	
Прочие внереализационные доходы (%% по размещенным депозитам)	237	108
Прочие внереализационные доходы (дебиторская задолженность прошлых периодов)		750
ИТОГО:	350	858

Расходы по обычным видам деятельности (элементы затрат) (строка 2120 Формы 2)

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) ООО «Центральный институт современного проектирования», тыс.руб.:

Состав расходов (тыс. руб.)	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	93 663	77 148
Страховые взносы	16 575	13 375
Материальные затраты	481	1 709
Командировочные расходы	37	120
Услуги подрядчиков	85 402	84 885
Прочие расходы	14 387	2 243
ИТОГО:	210 544	179 480

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» с учетом выполненных в отчетном периоде работ по действующим договорам.

Управленческие расходы (элементы затрат) (строка 2120 Формы 2)

Состав расходов (тыс. руб.)	2024 год	2023 год
Затраты на оплату труда	52 748	48 984
Страховые взносы	8 840	7 665
Амортизация основных фондов	14 654	11 216
Материальные затраты	19 402	1 592
Командировочные расходы	582	357

Представительские расходы	1 195	773
Транспортный налог	205	202
Прочие расходы	68 393	16 334
ИТОГО:	166 019	87 123

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Прочие расходы (элементы затрат) (строка 2350 Формы 2)

Состав расходов (тыс. руб.)	2024 год	2023 год
Расходы на услуги банка	255	118
Прочие внереализационные расходы (кредиторская задолженность прошлых периодов)		137
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		621
Прочие внереализационные расходы (проценты по займам)		
Расходы, не учитываемые для целей налогообложения	1012	986
Прочие внереализационные расходы (неустойка)		
ИТОГО:	1 267	1 862

Чистая прибыль (чистый убыток) (статья 2400 Формы 2):

	2024 год	2023 год
Чистая прибыль за отчетный период (тыс. руб.)	38 185	27 580

Генеральный директор _____ Климов Р.С.