

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО 59" за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и нормативными актами по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

1. Описание Общества

ООО «КБ 59» зарегистрировано 25.08.2016 г.

Основной вид деятельности - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек.

Уставный капитал составляет 50 000 руб.

Единственный участник - физическое лицо, Шикин Рудольф Владимирович.

2. Основы формирования данных отчетности

Отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025 г., изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Общество является субъектом малого предпринимательства и вправе составлять упрощенную бухгалтерскую отчетность (п. п. 51, 52, 53, 63 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность") и не применять часть стандартов, если это не противоречит требованиям других нормативных актов.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенной считать ошибку, допущенную в бухгалтерском учете, если она приводит к искажению статей бухгалтерской отчетности на 10% и более. Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете».

Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, списываются по средней себестоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Согласно Приказа руководителя проведена инвентаризация активов и обязательств на 31.12.2025г. Расхождений между фактическим наличием активов и их учетными данными не выявлено. Сальдо расчетов по обязательствам подтверждены актами сверки.

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

3.1 Основные средства

3.1.1. 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) - всего	3а 2025 г.	2 928	(2 928)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 928	(2 928)
	3а 2024 г.	2 928	(2 554)	-	-	-	(374)	-	-	-	-	-	2 928	(2 928)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	177	(177)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	(177)
	3а 2024 г.	177	(177)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	(177)
Транспортные средства	3а 2025 г.	2 692	(2 692)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 692	(2 692)
	3а 2024 г.	2 692	(2 318)	-	-	-	(374)	-	-	-	-	-	2 692	(2 692)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
	3а 2024 г.	58	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58	(58)
Инвестиционная недвижимость всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	4 588	(3 695)	-	-	-	(892)	-	-	-	4 588	(4 588)
	3а 2024 г.	4 588	(2 166)	-	-	-	(1 529)	-	-	-	4 588	(3 695)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	4 588	(3 695)	-	-	-	(892)	-	-	-	4 588	(4 588)
	3а 2024 г.	4 588	(2 166)	-	-	-	(1 529)	-	-	-	4 588	(3 695)

3.1.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	892	2 795
в том числе: Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	892	2 795
Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

3.2 Дебиторская задолженность

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	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 520	-	1 400	-	(2 273)	-	-	-	1 647	-
	За 2024 г.	16 161	-	88	-	(13 729)	-	-	-	2 520	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 371	-	-	-	(2 264)	-	-	-	107	-
	За 2024 г.	10 146	-	-	-	(7 775)	-	-	-	2 371	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	1 200	-	-	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	5 940	-	-	-	(5 940)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	18	-	-	-	-	-	-	-	18	-
Прочие расчеты	За 2025 г.	131	-	200	-	(9)	-	-	-	322	-
	За 2024 г.	57	-	88	-	(14)	-	-	-	131	-

3.3 Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 061	544	-	(2 776)	-	3 829	
	За 2024 г.	22 205	1 169	-	(17 313)	-	6 061	
в том числе: Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	3	530	-	-	-	533	
	За 2024 г.	5 653	1 150	-	(6 800)	-	3	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	336	-	-	-	-	336	
	За 2024 г.	8 476	-	-	(8 140)	-	336	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	-	-	2	
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	2	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	540	-	-	(540)	-	-	
	За 2024 г.	1 542	-	-	(1 002)	-	540	
Прочие расчеты	За 2025 г.	5180	-	-	(2222)	-	2958	
	За 2024 г.	6 533	-	-	(1353)	-	5180	

3.4 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	41
Затраты на оплату труда	345	-
Отчисления на социальные нужды	83	-
Амортизация	892	1 903
Прочие затраты	82 678	90 538
Итого по элементам	83 997	92 482
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	83 997	92 482

4. Чистые активы Общества по состоянию на 31.12. 2025 года составили 3 236 тыс. руб.

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности не было событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества.

Общество будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, то есть обстоятельства, препятствующие допущению непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

В качестве основного финансового риска деятельности Общество рассматривает рыночный риск.

Руководство отслеживает развитие данных событий и считает, что, учитывая структуру активов и обязательств Общества, вышеуказанные обстоятельства не окажут влияние на его деятельность и финансовое положение в обозримом будущем.

Генеральный директор

Р.В. Шикин

04.02.2026 г