ПОЯСНЕНИЯ

к упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности
ООО «ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО БАЛКА» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО БАЛКА» (далее — Общество), ИНН 6317152557, ОКОПФ 12300, ОКФС 16. Адрес: 443020, Самарская обл., г. Самара, ул. Галактионовская, д. 39, офис 46-02. Основной вид деятельности — проектно-конструкторские работы. Общество относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощённую систему налогообложения (УСН). Бухгалтерская отчётность обязательному аудиту не подлежит.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н), федеральными стандартами бухгалтерского учёта и ПБУ 1/2008 «Учётная политика организаций».

2. Учётная политика

- **Бухгалтерский учёт ведётся в полном объёме с применением упрощённых способов (п. 4 ст. 6 Закона № 402-ФЗ).**
- **Основные средства (строка 1150) учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации; амортизация начисляется линейным способом в соответствии с ФСБУ 6/2020.**
- **Запасы учитываются по фактической себестоимости в соответствии с ФСБУ 5/2019.**
- **Выручка признаётся методом начисления по мере оказания услуг (выполнения работ).**
- **Единица измерения — тыс. руб.**
- **Налог при УСН отражается по строке 2410 на основании данных КУДиР и налоговых деклараций.**

3. Основные средства (строка 1150)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Остаточная стоимость ОС, тыс. руб.	65 852	17 196	+48 656 (+283%)

Рост стоимости ОС на 48 656 тыс. руб. обусловлен приобретением и вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств для обеспечения проектно-конструкторской деятельности Общества. Приобретение подтверждено первичными документами (договоры,

накладные, акты ОС-1). Источником финансирования послужили собственные денежные средства Общества, что объясняет одновременное снижение остатков денежных средств.

4. Денежные средства (строка 1250)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Денежные средства, тыс. руб.	2 827	46 666	−43 839 (−93,9%)

Снижение остатка денежных средств на 43 839 тыс. руб. вызвано направлением средств на приобретение основных средств и выплату дивидендов учредителям при одновременном поступлении выручки и прочих доходов в отчётном периоде. Остаток на 31.12.2025 является достаточным для покрытия текущих обязательств.

5. Дебиторская задолженность (строка 1240)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	23 060	25 381	−2 321 (−9,1%)

Дебиторская задолженность представлена расчётами с заказчиками по проектно-конструкторским работам. Задолженность является текущей, просроченная задолженность отсутствует. Снижение на 2 321 тыс. руб. связано с погашением задолженности контрагентами в отчётном периоде.

6. Капитал и резервы (строка 1300)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Капитал, тыс. руб.	80 820	84 660	−3 840
в т.ч. уставный капитал	210	210	—
нераспределённая прибыль	80 610	84 450	−3 840

Уставный капитал — 210 тыс. руб., оплачен полностью. Снижение нераспределённой прибыли на 3 840 тыс. руб. объясняется распределением прибыли прошлых лет: чистая прибыль за 2025 год составила 16 816 тыс. руб., при этом начислены дивиденды учредителям в сумме ≈20 656 тыс. руб. Доля собственного капитала в валюте баланса — 88,1%, что свидетельствует о высокой финансовой устойчивости Общества.

7. Краткосрочные обязательства (строки 1510, 1520)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Заёмные средства, тыс. руб.	117	117	—

Кредиторская задолженность, тыс. руб.	10 802	4 467	+6 335 (+141,8%)

Краткосрочные заёмные средства (117 тыс. руб.) не изменились. Рост кредиторской задолженности на 6 335 тыс. руб. связан с увеличением расчётов с поставщиками и подрядчиками в рамках обычной хозяйственной деятельности (выполнение крупных проектов на конец года). Задолженность является текущей, просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Коэффициент текущей ликвидности на 31.12.2025 составляет 2,37, что существенно превышает нормативное значение (≥1).

8. Выручка и финансовые результаты

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка, тыс. руб.	66 667	124 141	−46,3%
Себестоимость, тыс. руб.	(44 831)	(23 938)	+87,3%
Прочие доходы (проценты), тыс. руб.	919	—	—
Прочие расходы, тыс. руб.	(1 644)	(298)	—
Налог при УСН, тыс. руб.	(4 295)	(4 746)	—
Чистая прибыль, тыс. руб.	16 816	95 159	−82,3%

Снижение выручки на 46,3% (с 124 141 до 66 667 тыс. руб.) обусловлено завершением в 2024 году крупных проектных контрактов и переходом к текущим заказам меньшего объёма. Рост себестоимости (+87,3%) связан с увеличением прямых затрат на выполнение работ (субподряд, материалы, зарплата проектировщиков) в рамках новых договоров.

Прочие доходы (919 тыс. руб.) — проценты по банковским депозитам. Прочие расходы (1 644 тыс. руб.) — банковские комиссии и прочие непроизводственные расходы.

Налог при УСН — 4 295 тыс. руб., рассчитан в соответствии с главой 26.2 НК РФ и подтверждён налоговой декларацией по УСН за 2025 год. Расхождений между данными бухгалтерского и налогового учёта не имеется.

9. События после отчётной даты

По состоянию на дату подписания отчётности (19.02.2026) событий после отчётной даты, существенно влияющих на финансовое положение Общества и требующих корректировки показателей бухгалтерской отчётности за 2025 год или раскрытия в пояснениях, не установлено.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность достоверно во всех существенных отношениях отражает имущественное и финансовое положение ООО

«ПРОЕКТНО-КОНСТРУКТОРСКОЕ БЮРО БАЛКА» на 31.12.2025, а также финансовые результаты деятельности за 2025 год.