

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## **Общие положения**

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ГОРОДСКОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО" (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

## **1. Общие сведения об Обществе**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ГОРОДСКОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО"  
Юридический адрес: 121596, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Можайский, ул Горбунова, дом 2, строение 3, помещение 246

Основной вид деятельности: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 10 человек (на 31 декабря 2024 года – 9 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Локтик Владимир Олегович.

Участники Общества:

- Локтик Владимир Олегович – доля 100%.

Бенефициарный владелец Общества Локтик Владимир Олегович ИНН – 324500248223 гражданин РФ.

## **События после отчетной даты.**

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общество с ограниченной ответственностью ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "ГОРОДСКОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО", отсутствуют.

## **2. Учетная политика**

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **2.3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **2.4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

## **2.5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

## **2.6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

#### **2.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

#### **2.8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

#### **2.9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

#### **2.10. Отчетность**

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| 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 |                      |                                          |                                       |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                        | -                                     |
|                               | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                        | -                                     |

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| 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 |                      |                                          |                                       |
| Нематериальные активы, созданные организацией - всего | За 2025 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                        | -                                     |
|                                                       | За 2024 г. | -                                        | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | -           | -                                        | -                       | -                    | -                                        | -                                     |

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |

### 4. Основные средства

#### 4.1. 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 |                      |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной) | За 2025 г. | 14 203                                   | (3 334)                               | -                   | (12 980)                                 | 4 006                                 | (1 895)     | -           | -                                        | -                       | -                    | 1 223                                    | (1 223)                               |
|                                                   | За 2024 г. | 4 203                                    | (1 721)                               | 10 000              | -                                        | -                                     | (1 613)     | -           | -                                        | -                       | -                    | 14 203                                   | (3 334)                               |

|                                                             |                           |        |         |        |          |       |         |   |   |   |   |   |   |        |         |   |
|-------------------------------------------------------------|---------------------------|--------|---------|--------|----------|-------|---------|---|---|---|---|---|---|--------|---------|---|
| <b>Недвижимости) - всего</b>                                |                           |        |         |        |          |       |         |   |   |   |   |   |   |        |         |   |
| <b>в том числе:<br/>Здания</b>                              | <b>За<br/>2025<br/>г.</b> | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | - | - | - | -      | -       | - |
|                                                             | <b>За<br/>2024<br/>г.</b> | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | - | - | - | -      | -       | - |
| <b>Сооружения</b>                                           | <b>За<br/>2025<br/>г.</b> | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | - | - | - | -      | -       | - |
|                                                             | <b>За<br/>2024<br/>г.</b> | -      | -       | -      | -        | -     | -       | - | - | - | - | - | - | -      | -       | - |
| <b>Машины и<br/>оборудова-<br/>ние (кроме<br/>офисного)</b> | <b>За<br/>2025<br/>г.</b> | 1 111  | (1 111) | -      | -        | -     | -       | - | - | - | - | - | - | 1 111  | (1 111) | - |
|                                                             | <b>За<br/>2024<br/>г.</b> | 1 111  | (927)   | -      | -        | -     | (184)   | - | - | - | - | - | - | 1 111  | (1 111) | - |
| <b>Офисное<br/>оборудова-<br/>ние</b>                       | <b>За<br/>2025<br/>г.</b> | 112    | (112)   | -      | -        | -     | -       | - | - | - | - | - | - | 112    | (112)   | - |
|                                                             | <b>За<br/>2024<br/>г.</b> | 112    | (112)   | -      | -        | -     | -       | - | - | - | - | - | - | 112    | (112)   | - |
| <b>Транспортные средства</b>                                | <b>За<br/>2025<br/>г.</b> | 12 980 | (2 111) | -      | (12 980) | 4 006 | (1 895) | - | - | - | - | - | - | -      | -       | - |
|                                                             | <b>За<br/>2024<br/>г.</b> | 2 980  | (682)   | 10 000 | -        | -     | (1 429) | - | - | - | - | - | - | 12 980 | (2 111) | - |

[illegible]

#### 4.3. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства

| Наименование показателя                     | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего    | -                     | 10 869                | 11 075                |
| в том числе:                                |                       |                       |                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)      | -                     | -                     | 184                   |
| Офисное оборудование                        | -                     | -                     | -                     |
| Транспортные средства                       | -                     | 10 869                | 10 891                |
| Не амортизируемые основные средства - всего | -                     | -                     | -                     |

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]



## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]



|                                      |            |       |   |         |   |      |   |   |   |       |   |
|--------------------------------------|------------|-------|---|---------|---|------|---|---|---|-------|---|
| Авансы по аренде (лизингу)           | За 2024 г. | -     | - | -       | - | -    | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по налогам и сборам          | За 2025 г. | 1 178 | - | (1 077) | - | (65) | - | - | - | 36    | - |
|                                      | За 2024 г. | 82    | - | 1 107   | - | (11) | - | - | - | 1 178 | - |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | -     | - | 2       | - | -    | - | - | - | 2     | - |
|                                      | За 2024 г. | -     | - | -       | - | -    | - | - | - | -     | - |
| Расчеты по ЕНС                       | За 2025 г. | -     | - | -       | - | -    | - | - | - | -     | - |
|                                      | За 2024 г. | 8     | - | -       | - | (8)  | - | - | - | -     | - |

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

#### 8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 4 573      | 57 527     |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 12 183     | 17 443     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 2 182      | 2 935      |
| Амортизация                                                                                         | 1 895      | 3 412      |
| Прочие затраты                                                                                      | 11 394     | 97 787     |
| Итого по элементам                                                                                  | 32 227     | 179 103    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | (4 746)    | 19 658     |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 27 482     | 198 761    |

Генеральный директор

«03» марта 2026



/ *Борис РД*