

ООО "ПроектИнжиниринг"

105187, г. Москва, вн.тер. г.муниципальный округ Соколиная гора, ул. Борисовская, д.1, помещение 1/7,
тел./факс (495) 290 37 23

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу ООО «ПроектИнжиниринг» за 2025 год

г. Москва

02 марта 2026 г.

1. Общая информация

1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «ПроектИнжиниринг» Сокращенное наименование ООО «ПроектИнжиниринг», (далее «Общество»)

Регистрационный орган МФНС №46 по г. Москве 03.10.2014 г., ОГРН 5147746171777

Юридический адрес Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Соколиная гора, Борисовская ул, дом № 1, помещение 1/7. Фактический адрес и почтовый адреса совпадают с юридическим. Помещение в аренде.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7718301007 (КПП) 771901001

Общество имеет действующие свидетельства на работы:

- СРО по строительно-монтажным работам «ЦЕНТРРЕГИН» Выписка из реестра членов СРО №05188 от 22.10.18, номер СРО-С-038-15092009, с компенсационным фондом до 60 млн. руб.

- СРО по проектным работам «ЦЕНТРРЕГИОНПРОЕКТ». Выписка из реестра членов СРО-П-025-15092009 от 29.11.2024

Основной ОКВЭД - 43.21 (Производство электромонтажных работ). Дополнительный ОКВЭД 41.20 (Строительство жилых и нежилых зданий) 42.21; 42.22; 43;12, 43;99; 52.29; 71.11; 71.12; 77.32; 77.39

Код ОКПО 39547967, Код ОКТМО 45314000

2. Информация об исполнительных органах

2.1 Информация об органах управления. Руководство деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества, а именно Генеральным директором, которым является Комаров Юрий Иванович, избранным Решение Единственного учредителя (Решение № 21 от 17.01.2022 г. на неограниченный срок), зарегистрированное 25.02.2022г.

2.2 Устав Общества утвержден Решение Единственного учредителя (Решение № 01 от 26.09.2021г.), зарегистрирован 03.10.2014 года МИ ФНС РФ №46 по г. Москве.

2.3 Со дня даты регистрации Общества и до 17 октября 2022 года единственным участником являлся Киселев Максим Александрович, его доля составляла 100%. На дату 17.10.2022 года, зарегистрировано 24.10.2022г., произошла продажа доли в уставном капитале третьим лицам.

2.4. Информация о размере и структуре уставного капитала Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью. 100% принадлежит учредителям:

- Комаров Юрий Иванович – 40%;
- Ивашов Сергей Владимирович – 30%
- Черных Александр Геннадьевич – 30%

В 2025 году Обществом осуществлялась производственно-финансовая деятельность, которая была направлена на получение доходов в отчетный период и последующих.

3. Список участников общества

№ п/п	Статус	Ф.И.О./ дата рождения	ИНН СНИЛС	Адрес регистрации	Номер телефона	Паспортные данные	Сведения об отчуждении	Доля участия
1	Физическое лицо	Комаров Юрий Иванович Дата рождения: 30.11.1975	711601023289 055-472-695 82	МО,г.Мытищи, проспект Новомытищинский, д.41, к.2, кв.18	(495) 290-39-06	Паспорт РФ : 46 21 009947ГУ МВД России по Московской области 16.12.2020 код 500-077	17.10.2022 Оплачено полностью	40%
2	Физическое лицо	Черных Александр Геннадьевич Дата рождения: 08.04.1960	770500310406 050-161-494 13	г. Москва . ул. Пудовкина, д.7, кв.289	(495) 290-39-06	Паспорт РФ : 45 07 986440 Паспортно-визовым отделением ОВД района Южное Бутово города Москвы 21.05.2005 код 772-077	17.10.2022 Оплачено полностью	30%
3	Физическое лицо	Ивашов Сергей Владимирович Дата рождения: 12.10.1976	772137640939 072-822-057 52	г. Москва, вн.тер.г. муницип. округ Новогиреево, ул Перовская, д. 66, к. 2, кв. 124	(495) 290-39-06	Паспорт РФ: 45 21 571284 ГУВД МВД России по гор. Москве 01.12.2021 код 770-098	17.10.2022 Оплачено полностью	30%

4. Годовая бухгалтерская отчетность

Настоящие пояснительная записка к Годовой бухгалтерской (финансовой) Общества отчетности являются неотъемлемой ее частью по состоянию на 31 декабря 2025 г., сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями – законом № 402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», Положении по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного Министерством финансов РФ, а также с учетов ФСБУ.

Бухгалтерская отчетность составлена исходя из непрерывности деятельности, имущественной обособленности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, последовательности применения учетной политики, рациональности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Событий после отчетной даты, которые могли бы существенным образом повлиять на бухгалтерскую отчетность – не выявлено.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств.
- Пояснения; Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

5. Информация о численности персонала

Средняя численность сотрудников 2025 за отчетный период – 120 человек, в том числе штатные – 49 человек, внешних совместителей – 7 человек, работников по договору ГПХ – 64 человека.

Численность работающих на 31.12.2025 года составила 72 человек

6. Основные показатели деятельности Общества за 2025 отчетный год

6.1. В 2025 отчетном году, согласно основному виду экономической деятельности, Общество осуществляло инженерные функции по эксплуатации (содержанию), строительно-монтажным работам наружного освещения на участках автодорог и электроснабжения, включая работы, осуществляемые субподрядными организациями.

Выручка по основному виду деятельности — 384 690 тыс.руб. в т.ч. НДС (320 575 тыс. руб. без НДС, НДС -64 115 тыс.руб.);

Показатель	Сумма выручки, тыс.руб. без НДС	Процент к общему объему выручки
Производство работ	320 575	100
Реализация товаров	0	0

• Затраты на производство в 2025 г. и реализацию составили - 248 735 тыс.руб., без учета НДС;

Сырье, материалы, малоценное оборудование и запасы	130 920
Оплата труда	45 371
Страховые взносы и социальные выплаты	16 738
Субподряд	41 266
Прочие	14 440

• Управленческие расходы в 2025 г. составили – 81 699 тыс.руб.;

Сырье, материалы, малоценное оборудование и запасы	5 066
Амортизация	3 766
Оплата труда	19 557
Страховые взносы и социальные выплаты	3 987
Прочие	49 323

Прочие доходы — 21 042 тыс.руб., без НДС. Прочие расходы – 10 855 тыс.руб., без НДС

Виды дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс.руб.	Сумма расхода, тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	62	12
Реализация прочего имущества (материалов)	3 421	2 784
Прочие доходы (расходы)	2 418	2 225
Резервы по сомнительным долгам	10 802	-
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	4 339	-
Начислены проценты по займам	-	5 834

6.2. Сравнительные показатели за три года:

Наименование	2023	2024	2025	Отнош 23/24 в %	Отнош. 24/25 в %
Выручка	167 483	382 024	320 575	228	84
Расходы по осн. деят.	170 561	384 739	330 434	226	86
Прочие доходы	13 224	7 325	21 042	55	287
Прочие расходы	8 137	3 736	10 855	46	291
Чистая прибыль	1 700	482	83	28	17

Увеличение суммы выручки и расходов в 2024 практически в два раза связано частичной реализацией работ по заключенному государственному контракту на строительство автодороги «М-12» участок до г. Екатеринбург. Доходы и расходы 2025 году относительно показателей 2024 г. незначительно уменьшились. Такая динамика напрямую связана с реализацией и финансированием некоторых гос.контрактов, по которым прослеживаются значительные задержки в их реализации со стороны заказчиков.

7. Расчет по налогу на прибыль и НДС.

7.1. Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02

По итогам деятельности за 2025 г. получена чистая бухгалтерская прибыль 83 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.25г. – 2 628 тыс.руб.

По итогам деятельности за 2025 г. получена налоговая прибыль 1 555 тыс.руб.

Разница в сумме бухгалтерской и налоговой прибыли составили расходы не принимаемые для целей налогообложения.

Налог на прибыль за 2025г. составляет 518 тыс. руб.;

7.2. В 2025 г. у Общества не было операций, необлагаемых НДС.

8. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

8.1. Основные средства. Стр. 1150 формы 1- 2 095 тыс. руб., в том числе:

- ОС собственные:

Сч.01.01 – 2 236 тыс. руб.

Сч.02.01 – 1 190 тыс. руб.

- ОС в лизинге: 1 048 тыс.руб.

Сч.01.01 – 6 576 тыс. руб.

Сч.02.01 – 5 528 тыс. руб.

№	ОС в лизинге	Первонач.стоимость	Амортизация	Остат.стоимость
1	ГАЗ СОБОЛЬ 2752 цельнометаллический фургон	2 193	1 907	286
2	ГАЗ СОБОЛЬ 2752 Цельнометаллический фургон	2 193	1 907	286
3	ГАЗ СОБОЛЬ 2752 Цельнометаллический фургон	2 191	1 714	476
	Итого	6 576	5 528	1 048

В феврале 2026 г. по сроку исполнения закончились договоры лизинга п.1 и п. 2. Расчета завершены.

Лизинг в ООО «ЛК Европлан» - автомобили ГАЗ-2752 СОБОЛЬ, лизинговые платежи перечисляются ежемесячно, страховка автомобиля оплачивается ежегодно; мощность двигателя 78,51 л/с, налоговая ставка в соответствии с законодательством РФ.

Основные средства в отчетности показаны по своей первоначальной стоимости за вычетом суммы накопленной амортизации за время эксплуатации. Ежегодно остаточная стоимость ОС уменьшается на сумму амортизации. Выбытия ОС не осуществлялось.

Амортизация ОС начисляется исходя из сроков полезного использования, которые определены в соответствии с Классификацией основных средств (Постановление Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1 и учетом изменений и дополнений). Транспортный налог по всем транспортным средствам уплачен в срок, включая ежемесячные авансовые платежи.

8.2. Запасы. Стр. 1210 формы 1. – 189 598 тыс. руб., в той числе:

- Сырье и материалы – 101 193 тыс. руб.

- НЗП – 88 406 тыс. руб.

В 2025 году запасы были приобретены непосредственно для выполнения работ и были приняты по фактической себестоимости. Все «Запасы» учитываются на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей". По сравнению с 2024 г. величина запасов практически не изменилась. Основное их увеличение произошло в 2024 г. в связи с заключением крупного контракта и необходимостью закупки материалов для его исполнения. Также для учета запасов используется счет 10.07 для отражения операция по передаче материалов субподрядчикам, а также для списания в рамках выполнения работ и возврата неиспользованных материалов на склад Общества.

8.3. Дебиторская задолженность. Стр. 1230 формы 1 – 55 177 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 42 256 тыс. руб.
- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3 890 тыс. руб.
- Гарантийные удержания заказчиков – 7 823 тыс. руб.
- Прочие дебиторы – 1 208 тыс. руб.

Дебиторская задолженность в 2025г. по сравнению с 2024г. уменьшилась в связи с переносом сроков выполнения работ заказчиком по причине приостановки финансирования.

8.4. Денежные средства и денежные эквиваленты. Стр. 1250 формы 1 – 8 844 тыс. руб.

8.5. Прочие оборотные активы. Стр. 1260 формы 1. – 63 тыс.руб.

В данной строке отражен счет 76.01.9 «Прочие расходы будущих периодов», а именно страхование ТС.

8.6. Заемные средства. Стр. 1410 формы 1. – 30 420 тыс. руб.

Отражены долгосрочные процентные займы, полученные от ООО «Главстройпроект». Срок погашения до 31.12.2026г. Проценты за пользования займами начисляются ежемесячно и отражены на счете 91.02.

Договоры процентных займов	Сумма тыс.руб.
Договор процентного займа № 06/25 от 10.02.2025 (16%)	9 220
Договор процентного займа № 320 от 02.12.2024 (21%)	10 800
Договор процентного займа № 322 от 27.12.2024 (21%)	10 000
Договор процентного займа № 54/24 от 10.12.2024 (21%)	400
Итого	30 420

8.7. Кредиторская задолженность. Стр. 1520 формы 1. – 216 452 тыс. руб.

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 105 522 тыс. руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 92 520 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 7 267 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом – 3 322 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 7 821 тыс. руб.

Сальдо ЕНС на 31.12.2025г. отрицательное (-) 7 267 тыс. руб. Оно образовалось из-за несвоевременной оплаты в бюджет по причине серьезной задержки оплаты за выполненные работы заказчиками. По требованию МИ ФНС России по управлению долгом 12 января 2026 г. задолженность погашена.

9. Существенные способы ведения бухгалтерского учета

- Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом. Амортизационная премия не применяется.
- Запасы при поступлении учитываются по фактической себестоимости, списываются в производство по средней себестоимости.
- Финансовый результат от реализации работ, услуг определяется по факту отгрузки.

10. Оценочные резервы

В 2025 г. Общество не создавало резервов.

11. Дивиденды и вознаграждение руководящего состава

В 2025 году дивиденды и вознаграждения руководящему составу не выплачивались. Прибыль за предыдущий отчетный год - 2024 г. направлена на развитие общества.

Общество не является энергоемким.

12. Информация о связанных сторонах.

В соответствии с п. ПБУ 11/2008 в пояснительной записке раскрывается информация по операциям со связанными сторонами.

Связанными сторонами являются: ООО «ГлавСтройПроект», ООО «СтройПроект-М».

Взаимоотношения между связанными сторонами в 2025г.

Наименование стороны	Договор	Содержание	Хозяйственные операции, оказанные для ООО «ПроектИнжиниринг» тыс.руб. (затраты)		Хоз. операции, оказанные ООО «ПроектИнжиниринг» связанной стороне тыс. руб. (выручка)	
			Начислено	Оплачено	Начислено	Оплачено
ООО «ГлавСтройПроект» ИНН 7710712855	Договор субподряда	Работы			79 325 042,86	68 766 151,13
	Счета	Покупка материалов	52 242 464,54	450 107,62		
	Договор аренды ТС	Аренда ТС	367 000,00			
	Договоры по процентным займам	Займы	15 900 000,00	6 680 000,00		
		Проценты	5 833 580,32	155 000,00		
ООО «СтройПроект-М» ИНН 7718815316	Договор на оказание услуг	Усл.тех.обслуж.и ремонт техники	474 331,00	474 331,00		
	Договор аренды ТС без экипажа	Аренда ТС	11 830 650,00	8 242 620,75		
	Договор аренды зем участка	Аренда земельного участка	4 700 000,00			
	Договор оказания услуг строит тех.	Оказание услуг строительной техники	38 159 044,25	29 207 379,25		
	Договор аренды ТС	Аренда ТС			74 546,34	70 000,00
	Счета	Продажа товаров, материалов			1 697 426,90	1 104 586,42

13. Информация о рисках.

Начало СВО и ее продолжение на данный момент, также как следствие сложившаяся сложная геополитическая и экономическая ситуация как на макро так и на микро уровне стали достаточно отрицательно влияет на жизнедеятельность российских компания в разных отраслях экономики.

Наиболее сильное отрицательное влияние на общество оказывают такие факторы, как: рост темпов инфляции в условиях санкций и мирового кризиса, снижение потребительской способности населения, рост уровня волатильности на валютных и фондовых рынках, колебание курса рубля по отношению к доллару и евро, как следствие рост ключевой ставка ЦБ РФ, что не дает возможности для развития.

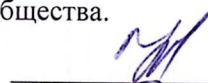
ООО «ПроектИнжиниринг» расценивает эти события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В 2025 г. значительно уменьшилась платежеспособность заказчиков, по причине того, что финансирование работ изначально исходит из федеральных и региональных бюджетов государства. Многие объемы работ по этой же причине вынужденно переносятся на следующие периоды до возобновления финансирования.

Руководство ООО «ПроектИнжиниринг» считает, что осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности общества.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



 / Комаров Ю.И.

 / Дудкина А.С.