Общество с ограниченной ответственностью «ГПК-Проект»

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 21.10.2024 - декабрь 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 21.10.2024 - декабрь 2025 г.

(в текстовой форме)

1. Краткая характеристика организации

Сокращенное наименование – ООО «ГПК-Проект»
Юридический адрес: 347360, Ростовская область, г Волгодонск, ул. Степная, д. 73
Дата государственной регистрации: 21.10.2024 год.
Численность сотрудников: 3 человека

2. Уставный капитал составляет 10 000 (десять тысяч рублей)

Основной вид деятельности: Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения (ОКВЭД 71.12.11).

Единственным учредителем и директором является Плахутин Иван Петрович, владеющий 100% долей в уставном капитале.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена директора. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Учет доходов при упрощенной системе налогообложения ведется кассовым методом. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

4.Движение денежных средств

В организации открыто три банковских счета:

- ЮГО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК;
- ООО «Банк Точка»;
- ООО «Озон банк».

Наименование показателя	За 21.10.2024 - декабрь 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	10 260
в том числе:	
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	9 595
прочие поступления	665
Платежи - всего	(8 012)
в том числе:	
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(4 302)
в связи с оплатой труда работников	(318)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(583)
прочие платежи	(2 809)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	2 248
Денежные потоки от инвестиционных операций	
Поступления - всего	-
Платежи - всего	(500)
предоставление займов другим лицам	(500)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(500)
Денежные потоки от финансовых операций	
Поступления - всего	605
в том числе:	
получение кредитов и займов	595
денежных вкладов собственников (участников)	10

Платежи - всего	(1 413)
в том числе:	
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(818)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	(595)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	(808)
Сальдо денежных потоков за период	940
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	940

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства в сумме 940 тыс.руб. По строке 1170 бухгалтерского баланса отражено предоставление процентного займа в сумме 500 тыс.руб.

5. Основные средства

Основные средства в отчетном периоде отсутствуют.

6.Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, в том числе отражена по строке 1240 бухгалтерского баланса.

Краткосрочная дебиторская задолженность за 21.10.2024 - декабрь 2025 г.	Сумма, тыс.руб
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 113
Расчеты по ЕНС	22
Итого	**12 141**

Также организация ведет учет на счёте 58 «Финансовые вложения». В 2025 году организацией был размещен депозит на сумму 2700 тыс.руб. в ООО «Банк Точка» сроком менее 12 месяцев, сумма отразилась по строке 1240 в разделе «Финансовые и другие оборотные активы».

7.Обязательства

В строке 1520 бухгалтерского баланса отражены краткосрочные обязательства в виде кредиторской задолженности в сумме 309 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства за 21.10.2024 - декабрь 2025 г.	Сумма, тыс.руб.
в том числе:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60
Расчеты по налогам и сборам	226
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	22
Итого	**309**

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 21 745 тыс.руб., а расходы по обычному виду деятельности 3 812 тыс.руб. По строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о

финансовых результатах в сумме 22 тыс.руб. отражены проценты к получению по депозитной сделке.

По строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах в сумме 109 тыс.руб. отражены расходы на услуги банков, расходы, связанные с членством в саморегулируемой организации.

В результате деятельности за 2025 год организация получила чистую прибыль в размере 17 363 тыс.руб.