

# ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД. ООО «ПРОМГРАЖДАНПРОЕКТ»

## 1. Общие сведения

ООО «ПРОМГРАЖДАНПРОЕКТ» является коммерческой организацией, состоит на учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 11 по Кемеровской области – Кузбассу, ОГРН 1164205060018, ИНН 4223097378, КПП 422301001, место нахождения: Кемеровская область – Кузбасс, г. Прокопьевск, ул. Гайдара, зд.50, офис 310.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской(финансовой) отчётности.

Уставный капитал: 10 000 (десять тысяч) руб.

Исполнительный орган Общества- директор Слабкевич Алексей Владимирович.

Основной вид деятельности: 71.11 – Деятельность в области архитектуры.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утв. приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н), Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и иными актами, регулирующими правила бухгалтерского учета, с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской(финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых периодов отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- основные средства;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 862 070 рублей.

**3. Дебиторская задолженность**  
**3.1 Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Изменения за период			тыс.руб.		
		На начало года	Поступило	Погашено	Переквалифицировано	По условиям договора	На конец периода
Краткосрочная дебиторская задолженность всего	2025 год	1392	5097	3163		3326	
	2024 год	810	11144	10562		1392	
в том числе: Поставщики Заказчики Госорганы	2025 год	224	2093	2095		222	
		1163 5	304	1068		3099 5	
Поставщики Заказчики Госорганы	2024 год	344	3252	3372		224	
		461 5	7892	7190		1163 5	

#### 4. Обязательства

##### 4.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни(по условиям договора)	списано погашено	
Краткосрочные обязательства-всего	2025 год	4817	5329	9267	879
	2024 год	4193	16106	15482	4817
	2025 год				
том числе:					
Поставщики Госорганы Расчеты с сотрудниками		4644	1355	5157	842
		129	1498	1590	37
		44	2476	2520	--
Поставщики Госорганы Расчеты с сотрудниками	2024 год	4021	3844	3221	4644
		140	3444	3455	129
		32	8818	8806	44

##### 5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	1740	2551
Затраты на оплату труда	1103	1470
Итого расходы по обычным видам деятельности	2843	4021