

**Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря
2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «НАШ ПРОЕКТ»**

1.1 Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью
«НАШ ПРОЕКТ»

Сокращённое наименование: ООО «НАШ ПРОЕКТ»

Адрес местонахождения: 121170, Москва г, вн.тер.г. муниципальный
округ Дорогомилово, ул. Неверовского, д. 10, стр. 3, этаж 5, помещ. II,
ком. 8, офис 18

ИНН / КПП: 7730587627 / 773001001

ОГРН: 1087746893530

ОКПО: 87617806

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством
Российской Федерации 30.07.2008г.

Основным видом деятельности Общества является Производство прочих
машин и оборудования специального назначения, не включенных в
другие группировки (ОКВЭД 28.99)-производство алюминиевых
понтонных, запчастей понтонных, уплотняющего затвора ПЗРП понтонного.

Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных
видов деятельности. Также к обычным видам деятельности Общества
относятся:

- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций(ОКВЭД 43.99.7)-
шефмонтаж алюминиевых понтонных
- Аренда легковых автомобилей (ОКВЭД 77.11)

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Крутовой Елене
Евгеньевне

1.3 Информация об органах управления

- Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Шабашев Владимир Александрович, Решение № 1 от 26.06.2023, с 07.07.2023 сроком на 5 лет. Досрочное освобождение от обязанностей генерального директора 18.11.2025г., Решение единственного участника юридического лица от 18.11.2025, Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 18.11.2025 № 77 АЕ 1659112
- Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Крутова Елена Евгеньевна, Решение единственного участника юридического лица от 18.11.2025, с 19.11.2025 сроком на 5 лет. Свидетельство об удостоверении решения единственного участника юридического лица 18.11.2025 № 77 АЕ 1659112

1.4 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости(пункт 5 ПБУ 6/01).

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя (п. 20 ПБУ 6/01).

Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01). Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту(п. 17 ПБУ 6/01).

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

В отчетном периоде были приобретены ОС (Машины и оборудование) — 3 063 177,08 руб.:

- Погрузчик вилочный YINGFA YFC35B- 1 908 333,33 руб.
- Дизельный генератор АД-30С-Т400-1РКМ19 -288 500,00 руб.
- Дробилка по дереву SH216- 866 343,75 руб.

Нематериальные активы

Общество не проверяет нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО (п. 22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется

исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).
Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).
Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.
Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА числится Интернет-сайт. Данный объект признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА.

Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
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).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Исправление ошибок

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

Общество, 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.

3. Основные показатели деятельности Общества за 2025 отчетный год

Выручка составила:

- по основному виду деятельности — 102 554 929 руб.;
- по прочим видам деятельности — 1 115 700 руб.

Проценты к получению по договорам займа — 133 852 руб.

Затраты составили:

- амортизация ОС и НМА — 1 078 193 руб.;
- материальные расходы — 34 875 855 руб.;
- ФОТ и отчисления на социальные нужды— 1 487 034 руб.;
- аренда помещений — 260 848 руб.;
- расходы по транспортировке, страховке и упаковке — 16 773 514 руб.;
- расходы по услугам производственного характера – 27 672 107 руб.;
- расходы по агентским услугам и прочим услугам – 9 056 181 руб.;
- расходы по консультационным, юридическим, бухгалтерским и прочим услугам -3 711 294 руб.;
- прочие расходы— 203 552 руб.

Проценты к уплате по кредитным договорам и договорам займа — 168 773 руб.

Прибыль до налогообложения составила 8 517 160 руб.

Налог на прибыль составил 2 168 725 руб.

3.1 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 103 670 629 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года-199 405 895 руб. на 48% . Уменьшение данного показателя связано с тем, что в отчетном периоде отсутствует выручка от продажи товаров, которая в 2024г. составляла 60% и равна 119 579 494 руб., и увеличилась от производства алюминиевых понтонов и затвора на 30% и составила в отчетном периоде 98,9% и равна 102 554 929 руб., а в 2024г. составила 39,5% и равна 78 807 030 руб. В связи с диверсификацией расходов в 2025г. прибыль до налогообложения уменьшилась на 36% при уменьшении выручки на 48%.

3.2 Выплата дивидендов

В 2025г. были выплачены дивиденды за 2024г и 9 мес.2025г.

3.3 Стоимость чистых активов по бухгалтерской отчетности

За 2025г. стоимость чистых активов 10 тыс. руб.

Генеральный директор

Е. Е. Крутова

12 марта 2026г.