

Общество с ограниченной ответственностью "МОСТДОРПРОЕКТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – ООО «МОСТДОРПРОЕКТ»

Юридический адрес 344068, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, ул Мартовичского, д/лд. 46, ком. 5

Дата государственной регистрации – 22.01.2008г.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» .

Основной вид деятельности – (71.12) Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Обособленных подразделений у организации нет.

. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 чел.

Уставный капитал составляет 12 тыс. руб.

Участниками общества являются :

Чумаченко Александр Валериевич- с долей 50 процентов

Чумаченко Екатерина Викторовна- с долей 50 процентов.

Директор общества – Чумаченко А.В.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «МОСТДОРПРОЕКТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «МОСТДОРПРОЕКТ» применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «МОСТДОРПРОЕКТ» не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	20.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила **26 750** тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила **5 129** тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на **3 330** тыс.руб. . Рост показателей связан с подписанием новых договоров по деятельности в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

5. Пояснение о расхождении выручки по данным бухгалтерского учета «Отчет о финансовых результатах» и аналогичного показателя для целей УСН за 2025 год в Декларации по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Сумма доходов в декларация по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в Разделе 2.1 по стр. 113 равна – **24 566 969** руб. , а выручка по данным бухгалтерского учета равна **26 750 224** руб. больше аналогичного показателя для целей УСН за 2025 год в сумме **2 183 255 р.**

Расхождения между показателями, отраженными в Отчете о финансовых результатах и декларации по УСН за 2025 год, возникли по следующим причинам:

Организация применяет УСН с объектом «доходы», поэтому считает налоговые доходы кассовым методом (п. 1 ст. 346.17 НК). Тогда как в бухгалтерском учете доходы признаются методом начисления (п. 12 ПБУ 9/99

Маркетинговая политика Общества предусматривает приоритет расчетов путем постоплаты в течение 90 календарных дней после исполнения сделки. Таким образом, в бухучете выручка признается в момент совершения сделки, а для целей УСН – на дату получения оплаты (п. 1 ст. 346.17 НК). Сумма дебиторской задолженности, не погашенной на 31.12.2025, составила 2 183 255 руб.

Все показатели в данных отчетах указаны верно.

5. Информация о деятельности

ООО «МОСТДОРПРОЕКТ» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

7. Дата составления текстовых пояснений: 13 марта 2026 года.

Директор



Чумаченко А.В.