

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ПЕРМПРОМПРОЕКТ»

1. Основные сведения об организации

ООО «ПЕРМПРОМПРОЕКТ», далее по тексту - Общество создано 31 августа 2017 года на основании решения годового общего собрания акционеров закрытого акционерного общества «Пермпромпроект» о преобразовании ЗАО «Пермпромпроект» в ООО «ПЕРМПРОМПРОЕКТ» (протокол № 12 от 17.05.2017г.)

Зарегистрировано Общество в качестве юридического лица 31.08.2017 г.

Юридический адрес Общества: г. Пермь, ул. Монастырская, д.14, оф.201.

Основной вид деятельности Общества – выполнение проектных работ (ОКВЭД 71.11.1. Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом №209-ФЗ.

Обособленных подразделений, представительств и филиалов нет.

С 25.05.2009г. Общество является членом Саморегулируемой организации Союз Саморегулируемая организация «Архитектурные и Проектные Организации Пермского края» (СРО-П-063-26112009)

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал Общества сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете. Общий размер уставного капитала 18 000 руб.

По состоянию на 31.12.2025г. состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие: Коркодинов Владислав Викторович, 1/3 доли, 6000 руб.,

Осетров Сергей Семенович, 1/3 доли, 6000 руб.,

Толов Дмитрий Сергеевич, 1/3 доли, 6000 руб.

Изменения в составе участников или размере долей в течение отчетного года не осуществлялись.

Общество в состав группы компаний не входит.

Единоличным исполнительным органом в 2025 году являлся директор Коркодинов Владислав Викторович.

3. Система налогообложения

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации. Объект налогообложения - доходы.

Налоговая ставка по УСН в отчетном году - 6% (базовая ставка, установленная НК РФ). Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

4. Основные принципы бухгалтерского учета

1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами по бухгалтерскому учету утвержденными Министерством финансов РФ.

2. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью с применением упрощенных форм бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанных на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023.

4. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н, ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н, ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н.

5. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из предположения непрерывности деятельности Общества в будущем, т.е. при условии продолжения деятельности, отсутствия намерения и необходимости ликвидации, или существенного сокращения деятельности.

6. Учетная политика в течение отчетного года не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности прошлых лет.

7. Бухгалтерский учет и расчет заработной платы ведется с применением специализированной бухгалтерской программы АВАСУС Professional.

8. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

9. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение. Ежегодная переоценка основных средств не производится.

10. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания с учета.

11. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете не создается.

12. Для учета затрат на производство используется счет 20 «Основное производство». Счет 26 «Общехозяйственные расходы» не применяется.

13. Расходы, осуществленные в отчетном периоде, распределяются на остатки незавершенного производства пропорционально доле незавершенных работ в общем объеме выполняемых работ в течение отчетного периода.

14. Доходы и расходы определяются по методу начисления. Признание выручки-согласно подписанным актам выполненных работ по условиям договоров на выполнение проектных работ.

5. Основные показатели деятельности организации.

Выручка от выполнения проектных работ в 2025г. составила 86137 тыс.руб., в том числе собственными силами – 78396 тыс.руб., с привлечением субподрядных организаций – 7741 тыс.руб.. Выручка от выполнения проектных работ составляет 100% от общей выручки Общества. В 2025 году общая выручка Общества уменьшилась на 18363 тыс.руб.

В отчетном году работы велись по 21 проектным договорам. Расчеты по договорам производились только в денежной форме, путем поступления денег на расчетный счет Общества.

В отчетном периоде были приобретены основные средства (компьютерная техника) на сумму 1550 тыс.руб. Выбытия основных средств не было.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 2708 тыс.руб., в том числе:
-с покупателями и заказчиками 300 тыс.руб.
-с прочими дебиторами 217 тыс.руб.
-с поставщиками и подрядчиками 2191 тыс.руб.
Дебиторская задолженность является текущей. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составила 66576 тыс.руб., в том числе:
-авансы полученные 59590 тыс.руб.
-по налогам и сборам 5636 тыс.руб.
-по страховым взносам 1311 тыс.руб.
-с поставщиками и подрядчиками 38 тыс.руб.

В Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов отражено:

-расходы на оплату услуг кредитных организаций 49 тыс.руб.,
- социальные расходы 14 тыс.руб.,
- прочее 1078 тыс.руб.

В Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов отражено:

- полученные проценты от размещения свободных денежных средств на банковских депозитах в сумме - 3489тыс.руб.;
- прочее – 193тыс.руб.

В 2025 году Общество начисляло и уплачивало налог на добавленную стоимость в порядке, установленном законодательством Российской Федерации. При исчислении НДС применялась ставка 5% (специальная ставка для УСН при превышении установленного лимита доходов)

В 2025 году Обществом были уплачены налоговые платежи и страховые взносы в размере 28600731 руб., в том числе:
- налог по УСН 3093149 руб.,
- налог на имущество 277919 руб.,
- НДФЛ 11436606 руб.,
- Налог НДС 3615804руб.
- страховые взносы на обязательное пенсионное страхование 10066488 руб.,
- страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний 110765 руб.

По итогам 2025 года Общество получило убыток в сумме 1433 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Директор ООО «ПЕРМПРОМПРОЕКТ»

В.В. Коркодинов