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

Общество с ограниченной ответственностью «Проектно-строительное предприятие» (ООО «ПСП»)

ИНН 7202227938, КПП 720301001, ОГРН 1127232010894

Адрес: 625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д.61, оф.10-10

## 1. Общая информация об организации

ООО «ПСП» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта;

43.21 - Производство электромонтажных работ

## 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде вносились согласно ФСБУ 4/2023

**4. Запасы**

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.

На начало года материалы в структуре Запасов составили 25 тыс.руб, на конец года - 29 тыс.руб. в общей сумме Запасов по строке 1210 баланса - 29 тыс.руб.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Размер финансовых и других оборотных активов по строке 1240 баланса Общества на начало 2025 года составил 4219 тыс.руб., на конец года - 3062 тыс.руб., в том числе дебиторская задолженность на конец года -3053 тыс.руб. В составе дебиторской задолженности – долг физического лица по договору купли-продажи квартиры - 1340 тыс.руб. на конец года. Данная задолженность погашается строго по графику с удержанием налога с материальной выгоды от экономии на процентах. Кроме того в составе дебиторской задолженности на конец года сумма 1258 тыс.руб. – задолженность за выполненные работы.

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 – 117 тыс.руб. на конец года, в том числе задолженность по заработной плате на конец года – 28 тыс.руб., по страховым взносам – 28 тыс.руб..

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности нет.

**6. Затраты на производство.**

В структуре затрат на производство основная доля – это заработная плата и страховые взносы в сумме 1573 тыс.руб. из общей суммы расходов 2321 тыс.руб.. Кроме того, взносы в СРО составили 98 тыс.руб., услуги связи -58 тыс.руб., расходы на инженерно-геологические изыскания -250 тыс.руб., расходы на проектирование – 130 тыс.руб., материальные расходы – 138 тыс.руб.

Убыток 864 тыс.руб. по строке 2400 Отчета о финансовых результатах объясняется полным отсутствием контрактов по производству электромонтажных работ, а также очень низким (всего 668 тыс.руб за год) объемом работ по проектированию наружного освещения. При этом себестоимость содержания компании высокая (заработная плата и налоги). Общество вынуждено в 2025 году выйти из состава участников СРО в виду нехватки средств на погашение членских взносов.

**7. Специальные счета в банках.**

Общество имеет специальный счет 40702810867100014234, ЗАПАДНО-СИБИРСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК в целях участия в электронных аукционах

**8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб. и оплачен полностью. Убыток за 2025 год составил 864 тыс.руб., общая сумма капитала на конец года по строке 1300 баланса составила 3137 тыс.руб, в том числе нераспределенная прибыль 3127 тыс.руб.

Единственным участником Общества является Полякова Ирина Анатольевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

**9. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

— Заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

— обеспечение обязательств;

— госпомощь

**10. Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — директор Поляков Игорь Юрьевич (Решение №2 от 06.03.2014, срок полномочий 5 лет, продление полномочий по Решению от 18.02.2024 года)

Главный бухгалтер — Полякова Ирина Анатольевна.

**11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Директор ООО «ПСП «Автоматика» И.Ю. Поляков

Главный бухгалтер ООО «ПСП «Автоматика» И.А. Полякова