

Пояснения к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «СПК СТРОЙПРОЕКТПУТЬ»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СПК СТРОЙПРОЕКТПУТЬ» (ООО «СПК СТРОЙПРОЕКТПУТЬ»).

1.2. ИНН: 7714405326 КПП 771401001

1.3. ОГРН: 1167746780530

1.4. Юридический адрес: 127083, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Савеловский, ул Мишина, д. 26, помещ. XXVI, комн. 3,4

1.5. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.6. Форма собственности: Частная собственность.

1.7. Вид деятельности:

- 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика

2. Основание для составления отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с:

- Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;

- Иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Отчетный период — календарный год с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

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 не вносились.

4. Основные средства

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.

5. 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 выбытии осуществляется по средней себестоимости.

6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 200 000 руб. и оплачен полностью.

Участники Общества:

Трифонов Игорь Владимирович – 100 % размер доли

7. Органы управления

Едиличный исполнительный орган — генеральный директор Козлов Александр Игоревич

8. 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.

Ключевые допущения и методы:

Отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности организации;
Применяется упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность;
Выручка признается по методу начисления в момент выполнения обязательств перед покупателями.

9. Пояснения к показателям бухгалтерского баланса

9.1. Динамика активов (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Темп роста 2025/2024
Внеоборотные активы	-	-	-	-
Оборотные активы	13 978	27 127	22 588	51,5%
в т.ч. Запасы	4 000	-	61	-
в т.ч. Денежные средства	2 978	2 474	11 609	120,4%
в т.ч. Дебиторская задолженность	6 995	24 649	10 914	28,4%
БАЛАНС	13 978	27 127	22 588	51,5%

Пояснения к изменениям активов:

1. Снижение валюты баланса на 48,5% (с 27 127 до 13 978 тыс. руб.) обусловлено сокращением оборотных активов.
2. Дебиторская задолженность уменьшилась на 17 654 тыс. руб. (71,6%). Снижение связано с погашением задолженности контрагентами в отчетном периоде.
3. Запасы увеличились с 0 до 4 000 тыс. руб. Запасы увеличились за счет формирования незавершенного производства.
4. Внеоборотные активы отсутствуют. Организация ведет деятельность без использования основных средств и нематериальных активов на балансе.

9.2. Динамика капитала и обязательств (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение
Капитал и резервы	10 989	21 900	12 771	(10 911)
в т.ч. Уставный капитал	200	200	200	-
в т.ч. Нераспределенная прибыль (убыток)	10 789	21 700	12 571	(10 911)
Долгосрочные обязательства	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства	2 989	5 227	9 816	(2 238)
в т.ч. Кредиторская задолженность	2 989	5 227	9 816	(2 238)
БАЛАНС	13 978	27 127	22 588	(13 149)

Пояснения к изменениям пассивов:

1. Собственный капитал сократился на 49,8% преимущественно за счет получения чистого убытка по итогам 2025 года.
2. Кредиторская задолженность снизилась на 42,8% (с 5 227 до 2 989 тыс. руб.) в результате погашения обязательств перед поставщиками и подрядчиками.
3. Заемные средства (как долгосрочные, так и краткосрочные) отсутствуют. Организация финансирует деятельность исключительно за счет собственных средств и коммерческого кредита (кредиторской задолженности).

Анализ финансовых результатов (отчет о финансовых результатах)

9.3. Динамика показателей (тыс. руб.)

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.	Изменение
Выручка	375	30 750	(30 375)
Расходы по обычным видам деятельности	(9 127)	(18 803)	9 676
в т.ч. Управленческие расходы	(8 777)	(7 658)	(1 119)
Прочие доходы	-	1	(1)
Прочие расходы	(156)	(910)	754
Налог на прибыль	-	(1 861)	1 861
Чистая прибыль (убыток)	(8 911)	9 128	(18 039)

9.4. Пояснения к изменениям финансовых результатов:

1. Снижение выручки (на 98,8%). Объем продаж сократился с 30 750 тыс. руб. до 375 тыс. руб. Данное обстоятельство является ключевым фактором, повлиявшим на финансовый результат.
2. Получение чистого убытка. По итогам 2025 года получен убыток в размере 8 911 тыс. руб. (в 2024 году — прибыль 9 128 тыс. руб.).
3. Структура расходов. Несмотря на падение выручки, управленческие расходы увеличились на 14,6% (с 7 658 до 8 777 тыс. руб.), что привело к отрицательной рентабельности деятельности.
4. Налог на прибыль. В 2025 году налог на прибыль не начислен в связи с полученным убытком.

10. Существенные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Аудит: Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту.

Утверждение: Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению решением учредителя Общества.

События после отчетной даты: События, оказывающие существенное влияние на финансовое состояние организации, произошедшие после 31 декабря 2025 г. и до даты подписания отчетности (06 марта 2026 г.), отсутствуют.

Связанные стороны: Информация об операциях со связанными сторонами, требующая раскрытия, отсутствует.

11. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «СПК СТРОЙПРОЕКТПУТЬ» за 2025 год составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и ФСБУ 4/2023. Данные баланса достоверно отражают финансовое положение Организации. В 2026 г. ООО «СПК СТРОЙПРОЕКТПУТЬ» планирует закрытие действующих контрактов и по итогам 2026 г. получить прибыль.

Генеральный директор ООО «СПК СТРОЙПРОЕКТПУТЬ»

Козлов А. И.

06 марта 2026 г.