

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

Общество с ограниченной ответственностью «Карьерпроект ДВ» (ООО «Карьерпроект ДВ»)

ИНН 2724065197, КПП 272301001, ОГРН 1032700506740

Адрес: 680022, г. Хабаровск, ул. Лазо, д. 21, оф. 17

1. Общая информация об организации

ООО «Карьерпроект ДВ» 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:

71.1 — Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;

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. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 680022, г. Хабаровск, ул. Лазо, д.21, оф. 17

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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 осуществляется по средней себестоимости.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Петренко Павел Валерьевич, доля участия — 100 процентов.

8. Органы управления

Директор общества Гамаев Виктор Андреевич (Решение от 01.03.2024, сроком на три года).

9. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 14 марта 2026 года.

Директор ООО «Карьерпроект ДВ»

В.А. Гамаев

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	373	(343)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	373	(365)
	За 2024 г.	373	(164)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	373	(343)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	373	(344)	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-	373	(365)
	За 2024 г.	373	(164)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	373	(343)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период (первоначальная стоимость)	На начало года		поступило (с учетом фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая стоимость	накопленная амортизация	фактическая стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	8	30	209
в том числе:			
Офисное оборудование	8	30	209
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не амортизуемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
		Фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты до Доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	24 029 5 500	- -	- 18 529	- -	- -	- -	- -	- -	24 029 24 029	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	24 029 5 500	- -	- 18 529	- -	- -	- -	- -	- -	24 029 -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 24 029	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	24 029 24 029	- -
Итого	За 2024 г.	5 500	-	18 529	-	-	-	-	-	24 029	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запаса		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 007 21 146	- -	29 893 16 247	(31 609) (34 386)	- -	- -	- -	X X	X X	1 294 3 007	- -
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	- -	145 372	(143) (322)	- -	- -	- -	- (50)	- -	- 1	- -
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	3 006 21 145	- -	29 748 15 875	(31 463) (34 064)	- -	- -	- -	- 50	- -	1 291 3 006	- -

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило					списано		по условиям договора	резера по сомнительным долгам
		по условиям договора	резера по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 909	-
	3а 2025 г.	6 656	-	12 884	-	(4 631)	-	-	-	-	6 656	-
	3а 2024 г.	6 439	-	10 365	-	(10 148)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	3а 2025 г.	2 717	-	2 357	-	(2 717)	-	-	-	-	2 357	-
	3а 2024 г.	2 140	-	2 712	-	(2 135)	-	-	-	-	2 717	-
	3а 2025 г.	1 876	-	8 350	-	(1 876)	-	-	-	-	8 350	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	3 500	-	6 366	-	(7 990)	-	-	-	-	1 876	-
	3а 2025 г.	2 047	-	2 163	-	(38)	-	-	-	-	4 172	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	799	-	1 271	-	(23)	-	-	-	-	2 047	-
	3а 2025 г.	4	-	14	-	-	-	-	-	-	18	-
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
	3а 2025 г.	12	-	4	-	-	-	-	-	-	12	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	12	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	(4 631)	-	-	-	X	14 909	-
Итого	3а 2025 г.	6 656	-	12 884	-	(10 148)	-	-	-	X	6 656	-
	3а 2024 г.	6 439	-	10 365	-	(10 148)	-	-	-	-	-	-

7.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 000 -	- 5 000	- -	- -	- 5 000	
в том числе:							
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	5 000 -	- 5 000	- -	- -	- 5 000	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	22 662 31 425	1 750 10 954	- -	(17 152) (19 717)	- 22 662	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 679 4 866	330 101	- -	(2 679) (2 288)	- 2 679	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	14 320 18 626	- 10 110	- -	(14 320) (14 416)	- 14 320	
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	2 100 3 600	- -	- -	- (1 500)	- 2 100	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	1 075 1 019	639 400	- -	- (344)	- 1 075	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	745 1 454	83 304	- -	(153) (1 013)	- 745	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	347 324	139 39	- -	- (16)	- 347	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	1 396 1 536	559 -	- -	- (140)	- 1 396	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	27 662 31 425	1 750 15 954	- -	(17 152) (19 717)	X X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	143	372
Затраты на оплату труда	24 413	20 212
Отчисления на социальные нужды	4 817	3 733
Амортизация	22	179
Прочие затраты	17 305	5 415
Итого по элементам	46 700	29 911
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	1 715	18 138
Итого расходы по обычным видам деятельности	48 415	48 050