

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 г
Общество с ограниченной ответственностью
"ПРОМСТРОЙЭНЕРГОПРОЕКТ"
ИНН 4221030730

1. Общие сведения об организации:

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙЭНЕРГОПРОЕКТ"**

Сокращенное фирменное наименование: ООО "ПСЭП"

Юридический адрес: 654041, Кемеровская область - Кузбасс, г Новокузнецк, ул Кутузова (центральный Р-Н), здание 17А, офис 506

Государственная регистрация: Дата регистрации 20.12.2010 г., Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Кемеровской области – Кузбассу,
ОГРН 1104221002049

Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 11 человек.

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2025 г. 10 тыс. руб.

Основные направления деятельности общества и его структура:

Основными видами деятельности общества в соответствии с Уставом являются:

- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях
- Деятельность в области архитектуры
- Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции
- Иные виды деятельности

Органы управления:

Органами управления Общества являются:

Генеральный директор Сухарев Михаил Александрович, действующий на основании Устава.

Директор без доверенности действует от имени Общества, представляет его во всех государственных органах, учреждениях, предприятиях, организациях, в судах и арбитражном суде Российской Федерации и за рубежом, заключает от имени Общества контракты, договоры, совершает сделки и иные юридические акты, выдаёт доверенности, открывает в банках расчётные и иные счета, в пределах своих полномочий издаёт приказы и дает указания, обязательные для всех работников Общества, утверждает штатное расписание, осуществляет наем и увольнение персонала, применяет меры поощрения и налагает взыскания.

Настоящая отчетность была подписана 19 марта 2026 года.

2. Сведения об учетной политике организации.

2.1 Основа составления.

Бухучет ведется сторонней организацией, оказывающей специализированные услуги по ведению бухучета в соответствии с договором.

Основание: [часть 3](#) статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ..

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерский отчет Общества сформирован исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовая отчетность составлена в тысячах рублей, на основе данных синтетического учета путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете способом двойной записи в соответствии с утвержденным рабочим планом счетов. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являлись первичные документы, оформленные в соответствии с установленными требованиями и подтверждающими факт совершения хозяйственных операций.

Отражение хозяйственных операций в бухгалтерском учете производится в рублях и копейках.

Все первичные и распорядительные документы оформлены подписями должностных лиц в установленном порядке.

Оценка активов общества на начало и конец отчетного периода производилась исходя из фактических затрат на их приобретение.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2 Активы и обязательства в иностранной валюте.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

2.3 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

Краткосрочные активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Долгосрочные активы и обязательства отнесены к долгосрочным, если срок их обращения превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.4 Способы амортизации основных средств и нематериальных активов.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. Основные средства классифицируются по группам.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5 Оценка материально-производственных запасов.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

2.6 Финансовые вложения.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает займы выданные другим компаниям и проценты к ним относящиеся. Долгосрочных финансовых вложений нет.

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков, поставщиков и подрядчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и контрагентами. Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой на основании приказа руководителя по предприятию. Резерв по сомнительной задолженности не формировался в связи с отсутствием таковой. Принцип осмотрительности при этом Обществом не нарушен.

2.8 Способ признания доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признавалась для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов отражена, в Отчете о прибылях и убытках.

К выручке от обычных видов деятельности отнесены доходы по выполнению и разработке технической документации проектных работ. В составе расходов по обычным видам деятельности компания учитывает общехозяйственные расходы, которые включают в себя услуги сторонних организаций, содержание офиса, оплату труда персонала, страховые взносы, а также расходы на обеспечение бесперебойной работы компании, кроме стоимости выполненных работ, услуг (собственными силами), которые выделяются отдельной строкой «Себестоимость продаж»

Общехозяйственные расходы ежемесячно в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые не относятся к обычным видам деятельности.

2.9 Уставный, добавочный и резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом Общества. В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере не менее 15% уставного капитала и создается за счет отчислений от прибыли в размере 5% ежегодно и предназначен на покрытие непредвиденных расходов, убытков, а также на уплату долгов Общества при его ликвидации, убытки покрываются за счет резервного фонда. Добавочного капитала у компании нет.

Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчета о прибылях и убытках

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

Стр.1150 «Основные средства»

Основную долю ОС занимают транспортные средства, которые используются в процессе финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Стр.1170 «Финансовые вложения»

В отчетном периоде показатель составил 2450 т.р., который включает себя финансовые вложения в виде предоставленных займов.

Стр.1230 «Дебиторская задолженность»

Основную долю Дебиторской задолженности занимают «Расчеты с покупателями и заказчиками».

За отчетный год на конец периода произошло увеличение задолженности на 10939 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г. составила 18864 тыс. руб.

Стр.1240 «Краткосрочные финансовые вложения»

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 г составили 10480 т.р., которые состоят из вноса во вклад (депозит).

Стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

За отчетный год показатель денежных средств компании увеличился на 1185тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025г. равен 1212 тыс. руб.

Стр.1300 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

Накопленная прибыль Общества за отчетный год увеличилась по сравнению с 2024 г. на 13363 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2025 г составила 28482тыс. руб.

Стр. 1520 «Краткосрочная задолженность»

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 8562 т.р. на конец 2025 г.

Основную долю занимают «Расчеты с покупателями и заказчиками» (Авансы полученные) в сумме 5600 т.р, задолженность участнику (учредителю) по выплате дохода в сумме 2119 т.р.а также «Расчеты по налогам и сборам» в сумме 449 т.р.

Стр.2110 «Выручка от продажи товаров», стр.2120 «Себестоимость продаж»

По стр.2110, 2120 отчета о прибылях и убытках компания отражает выручку и себестоимость от выполненных работ, услуг.

Выручка компании от выполненных работ, услуг в 2025 г. составила 37019 т.р. и по сравнению с 2024 г. уменьшилась на 3 576 тыс. руб. себестоимость выполненных работ, услуг составила 4553 т.р., а так же произошло уменьшение валовой прибыли на 4123 тыс. руб.

Стр.2220 «Управленческие расходы»

Управленческие расходы компании увеличились в 2025 г. по сравнению с 2024 г. на 135 тыс. руб. и составили 8855 тыс. руб. и состоят из статей затрат:

- Аренда помещения
- Бухгалтерские, Консультативные, Юридические,
- Информационные услуги
- Малоценное оборудование и запасы
- Материальные расходы
- Имущественные налоги
- Прочие расходы
- Услуги связи
- Транспортные расходы

Стр.2320 «Проценты к получению»

Начисленные проценты к получению (депозиты) в 2025 г. составили 1955 тыс. руб.

Стр.2340 «Прочие доходы»

Прочие доходы включают в себя «Прочие внереализационные доходы (расходы)» по возмещению страхового случая в 2025г. в сумме 124 тыс. руб.

Стр.2350 «Прочие расходы».

Прочие расходы компании за 2025 г. увеличились по сравнению с 2024 г. на 61 тыс. руб. и составили 109 тыс. руб.

Стр. 2410 «Налог на прибыль»

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025г составил 968 т.р.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год. Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Обществом в отчетном году не было выявлено существенных ошибок и искажений предыдущих периодов, в связи с чем, исправления в отчетность предыдущих периодов не вносились и пересчет входящего сальдо в отчетности текущего периода не производился.

Основные риски, связанные с деятельностью Общества

Общество признает наличие рисков в процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности, оценивает их, осуществляет мероприятия, направленные на минимизацию их негативного влияния на финансовый результат. Риски по мнению общества, которые являющиеся существенными:

потеря конкурентных позиций Общества из-за ошибок в развитии и позиционировании;

риск сокращения доходов в связи с изменением рыночных параметров;

риски принятия неблагоприятных (ошибочных, юридически оспоримых, несвоевременных) управленческих решений, в том числе стратегических;

неисполнение обязательств контрагентов Общества по расчетам;

В условиях инфляции при росте цен на услуги сторонних организаций (тепло, электроэнергия, водоснабжение, доставка грузов и пр.) увеличатся затраты, соответственно увеличиваются цены на услуги Общества.

При росте инфляции Общество планирует уделить особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в основном за счет изменения существующих договорных отношений. В целом влияние инфляционных факторов на финансовую устойчивость Общества в перспективе не представляется значительным и прогнозируется при составлении финансовых планов компании. Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков, следующие показатели финансовой отчетности:

- Кредиторская задолженность – увеличение сроков оборачиваемости.
- Денежные средства – уменьшение свободных денежных средств.
- Прибыль от основной деятельности – сокращение.

Общество принимает все необходимые меры к выявлению различных категорий рисков, связанных со всеми аспектами своей деятельности, оценивает вероятность тех или иных возможных последствий и их ожидаемое воздействие на результаты деятельности Общества. В настоящее время существенных рисков, связанных с участием Общества в судебных процессах, результатом рассмотрения которых на Общество могут быть наложены санкции, и которые могут существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности Общества отсутствуют.

Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2025:

Сухарев Михаил Александрович 100% доли собственности в Уставном Капитале.

Должностные лица, являющиеся по отношению к Обществу связанными сторонами, получают краткосрочные вознаграждения (оплату за труд, согласно трудовому договору, заключенному между Обществом и должностными лицами).

Генеральный директор
ООО "ПРОМСТРОЙЭНЕРГОПРОЕКТ"

_____ / Сухарев М.А./

19 марта 2026 года.