ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирская проектная компания» (ООО «ЗСПК»)

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Показатель Данные

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью «Западно-Сибирская проектная компания»

Сокращенное наименование ООО «ЗСПК»

ИНН / КПП 4205272122 / 420501001

ОГРН 1134205019530

Дата регистрации 26 августа 2013 года

Юридический адрес 650000, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, ул. Весенняя, д. 16, офис 16

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 71.11.1 — Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

Дополнительные виды деятельности 71.11 — Деятельность в области архитектуры; 71.12 — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования

Уставный капитал 1 000 000 руб.

Руководитель Головина Анна Альбертовна (генеральный директор)

Учредитель Корзин Максим Николаевич (100% доли, 1 000 000 руб.)

Среднесписочная численность 1 человек

Категория субъекта МСП Микропредприятие (в реестре с 01.08.2016)

Система налогообложения Общая система налогообложения (ОСН)

1.1. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности. Существенных факторов, ставящих под сомнение возможность продолжения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, руководством не выявлено .

1.2. Учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и учетной политикой организации, утвержденной на 2025 год.

2. Учетная политика организации (краткое изложение)

Ключевые элементы учетной политики, оказавшие влияние на формирование показателей баланса:

Объект учета Способ оценки и признания

Основные средства Амортизация начисляется линейным способом. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют

Материально-производственные запасы (МПЗ) Приобретаются по фактической себестоимости

Доходы и расходы Признаются методом начисления

Налог на прибыль Исчисляется по ставке 20%

3. Структура и анализ показателей бухгалтерского баланса на 31 декабря 2025 года

Валюта баланса организации по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 960 тыс. руб. (расчетно: 171 + 669 + 777 = 1 617 тыс. руб. оборотные активы, плюс внеоборотные активы — разница между валютой баланса и оборотными активами).

3.1. Активы организации

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Запасы	1210	171	8,7%
Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	777	39,6%
Денежные средства	1250	669	34,1%
Итого оборотные активы	1200	1 617	82,5%
Внеоборотные активы	1100	343	17,5%
БАЛАНС	1617	1 960	100%

3.1.1. Запасы (строка 1210) — 171 тыс. руб.

Запасы составляют 8,7% от валюты баланса. В составе запасов учитываются материалы и расходы будущих периодов, необходимые для обеспечения текущей деятельности организации. Детальная расшифровка приведена в приложении к настоящей пояснительной записке.

3.1.2. Финансовые вложения (строка 1240) — 777 тыс. руб.

3.1.3. Денежные средства (строка 1250) — 669 тыс. руб.

Денежные средства составляют 34,1% от валюты баланса, что свидетельствует о высокой ликвидности активов.

3.1.4. Внеоборотные активы (строка 1100) — 343 тыс. руб.

3.2. Капитал и резервы

Наименование показателя Код строки Сумма, тыс. руб. Удельный вес, %

Уставный капитал 1310 1 000 51,0%

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 1370 -797 -40,7%

Итого капитал 1300 203 10,4%

Примечание: по данным открытых источников, в 2024 году нераспределенный убыток составлял 775 тыс. руб. , таким образом, за 2025 год убыток увеличился на 22 тыс. руб.

3.2.1. Уставный капитал (строка 1310) — 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал сформирован в размере 1 000 000 руб., что значительно превышает минимальный размер, установленный законодательством для ООО (10 000 руб.). Это является одним из признаков повышенной надежности организации .

3.2.2. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370) — -797 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года организацией накоплен непокрытый убыток в размере 797 тыс. руб. Основные причины убыточной деятельности:

отсутствие выручки в 2023-2025 годах ;

3.2.3. Расчет чистых активов

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 составили 546 тыс. руб. (активы 1 960 тыс. руб. минус обязательства 1 414 тыс. руб.).

Расчет:

Активы, принимаемые к расчету: 1 960 тыс. руб.

Обязательства, принимаемые к расчету: 3 + 13 + 1 300 + 99 = 1 415 тыс. руб.

Чистые активы: 545 тыс. руб.

3.3. Обязательства организации

Наименование показателя	Код строки	Сумма, тыс. руб.	Удельный вес, %
Долгосрочные заемные средства	1410	3	0,2%
Прочие долгосрочные обязательства	1450	13	0,7%
Краткосрочные заемные средства	1510	1 300	66,3%
Кредиторская задолженность	1520	99	5,1%
Итого обязательства	1400+1500	1 415	72,2%

По данным на 10.11.2024, организация не имела налоговой задолженности по пеням и штрафам .

4. Анализ ликвидности и финансовой устойчивости

4.1. Коэффициенты ликвидности

Показатель	Формула	Значение	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	(стр. 1250) / (стр. 1510 + 1520)	669 / (1 300 + 99) = 0,48	≥ 0,2
Коэффициент быстрой (срочной) ликвидности	(стр. 1240 + 1250) / (стр. 1510 + 1520)	(777 + 669) / 1 399 = 1,03	≥ 0,7-0,8
Коэффициент текущей ликвидности	(стр. 1200) / (стр. 1510 + 1520)	1 617 / 1 399 = 1,16	≥ 1,5-2,0

Вывод по ликвидности:

Коэффициент абсолютной ликвидности (0,48) значительно превышает норматив, что свидетельствует о достаточности наиболее ликвидных активов для погашения текущих обязательств.

Коэффициент быстрой ликвидности (1,03) соответствует нормативу.

Коэффициент текущей ликвидности (1,16) ниже рекомендуемого значения, что указывает на некоторый риск платежеспособности в среднесрочной перспективе .

5. Анализ финансовых результатов за 2025 год

Показатель	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Изменение
Выручка	0	0	—
Расходы	10	22	+12
Чистая прибыль (убыток)	-10	-22	-12

5.1. В 2023-2025 годах организация не осуществляла деятельность, приносящую выручку .

5.2. Расходы организации в 2025 году составили 22 тыс. руб. и связаны с обслуживанием текущей деятельности (банковское обслуживание, административные расходы, уплата обязательных платежей).

5.3. По итогам 2025 года получен убыток в размере 22 тыс. руб., что связано с наличием постоянных расходов при отсутствии доходов от основной деятельности.

6. Информация о налоговых обязательствах

По данным ФНС, организация не имеет задолженности по налогам и сборам, пеням и штрафам . В 2023-2024 годах налоги не уплачивались в связи с отсутствием деятельности .

В 2021 году (последний год наличия выручки) уплаченные налоги составляли:

Налог на добавленную стоимость — 465 574 руб.

Налог на прибыль — 261 694 руб.

7. Оценка надежности контрагента

По результатам анализа открытых источников, ООО «ЗСПК» имеет следующие характеристики :

Позитивные факторы:

Компания зарегистрирована более 10 лет назад (с 2013 года)

Уставный капитал значительно превышает минимальный размер (1 млн руб.)

Отсутствует задолженность по налогам и сборам

Нет открытых исполнительных производств

Не входит в реестр недобросовестных поставщиков

Руководитель и учредитель не являются «массовыми»

Факторы, требующие внимания:

Отсутствие выручки в 2023-2025 годах

Убыточная деятельность в течение последних трех лет

Высокая доля заемного капитала (72%)

Чистые активы ниже уставного капитала

8. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации или требовать корректировки показателей бухгалтерской отчетности, не произошло.

9. Заключение

Бухгалтерская отчетность ООО «ЗСПК» за 2025 год сформирована в соответствии с установленными правилами и отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Руководство организации принимает меры по восстановлению положительной динамики финансовых результатов, увеличению чистых активов до уровня уставного капитала и возобновлению основной деятельности в 2026 году.

Генеральный директор _____ Головина А.А.

«___» _____ 2026 г.