

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Р1.Тех»
за 2025 год

1. Общие сведения

1. Общество с ограниченной ответственностью «Р1.Тех» (далее - Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и иным законодательством Российской Федерации 27.04.2017.

2. Сокращенное наименование Общества – ООО «Р1.Тех».

3. Идентификационный номер налогоплательщика: ИНН 6679107210

4. Основной государственный регистрационный номер: ОГРН 1176658043605

5. Адрес Общества: 620085, Свердловская область, г Екатеринбург, ул.Ферганская, д.16, оф. 306/2.

6. Общество не имеет филиалов и представительств, созданных в соответствии с требованиями гражданского законодательства Российской Федерации.

7. Уставный капитал Общества составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей. Участники Общества:

Реутт Дмитрий Геннадьевич – 100%

8. По смыслу статьи 6.1. Федерального закона № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарным владельцем Общества является Реутт Дмитрий Геннадьевич.

9. Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества

- Директор Общества.

10. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган – директор.

11. Численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 27 человек.

12. Основным видом деятельности Общества является – 71.11 Деятельность в области архитектуры.

13. Ревизионной комиссии нет.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных, в том числе, с учетом требований Федерального Закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ФСБУ 4/23 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ПБУ

1/2008 «Учетная политика организации» и другими действующими в Российской Федерации нормативно-правовыми актами.

Данная бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.3. Основные средства

В составе основных средств Общества отражаются объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью приобретения более 100 000 руб. Объекты, стоимость которых не превышает 100 000 руб., в бухгалтерском учете списываются на расходы одновременно с одновременным отражением на соответствующих забалансовых счетах. Транспортные средства отражаются в составе Основных средств независимо от стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным методом, исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Переоценка транспортных средств проводится ежегодно на конец отчетного года.

Остальные объекты основных средств отражаются в балансе по первоначальной стоимости за минусом начисленной амортизации и обесценения.

2.4. Аренда

Учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. Общество не применяет указанный стандарт, в отношении имущества, арендованного на срок менее 12 месяцев, в случае если у Общества нет уверенности в пролонгации договоров аренды.

Право пользования активом в виде полученных по договору аренды, лизинга транспортных средств, не переоценивается.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. При отпуске запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

2.6. Учет доходов ведется в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от проектных работ,

2.7. Учет расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы, осуществление которых связано с выполнением проектных работ, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Управленческие расходы в полном объеме относятся на финансовый результат отчетного периода (ежемесячно).

2.8. Допущение непрерывной деятельности

Получение доходов ожидается Обществом по факту заключения договоров на выполнение проектных работ и выполнения работ по уже заключенным договорам.

2.9. Информация по сегментам

Общество не представляет информацию по сегментам в связи с осуществлением в отчетном периоде деятельности в одном сегменте, соответствующем основному виду деятельности Общества.

2.10 Учет расчетов по налогу на прибыль

В 2025 году Обществом применялось ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 63 тыс. руб.;

Постоянный налоговый расход – 171 тыс. руб.;

Изменение отложенного налогового актива – 6178 тыс. руб.

Изменение отложенного налогового обязательства – 15569 тыс. руб.

Наличие постоянных разниц обусловлено наличием у Общества в отчетном периоде расходов, не учитываемых в целях налогообложения прибыли (расходы на корпоративные мероприятия, списание дебиторской задолженности, штрафы, уплаченные в бюджет, и пр. расходы).

Временные разницы образовались в бухгалтерском учете Общества в связи:

- с разными правилами признаниями амортизируемого имущества для целей бухгалтерского и налогового учета (отражен отложенное налоговое обязательство);

- с формированием в бухгалтерском учете Общества резервов по предстоящей оплате отпусков, в налоговом учете указанные резервы не создавались (отражен отложенный налоговый актив);

- с признанием в бухгалтерском учете выручки по ПБУ 2/2008 (отражен отложенное налоговое обязательство);

- с признанием в бухгалтерском учете расходов по ПБУ 2/2008 (отражен отложенный налоговый актив);

- другими различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

2.11. Исправление показателей бухгалтерской отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность является первичной упрощенной.

2.12. Изменения в учетной политике в 2024 и 2025 годах

Изменений в учетной политике не производилось.

2.13. Важные оценочные значения и суждения в применении учетной политики

Общество производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, помимо связанных с бухгалтерскими оценками.

Общество подготовило данную годовую бухгалтерскую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности.

Конфликт на Украине и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

3. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Запасы:

По строке 1210 бухгалтерского баланса отражены затраты по проектным работам по незавершенным объектам.

Информация о наличии и движении запасов по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в активе упрощенного баланса.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность:

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода раскрыта в бухгалтерском балансе.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты:

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчетности в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете и денежных эквивалентов Общества по состоянию на соответствующую отчетную дату (тыс. рублей):

Вид актива	31.12.2025
Денежные средства на расчетных счетах	2
Банковские депозиты	3 124
Итого:	3 126

3.4. Капитал:

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет 50 тыс. рублей, что соответствует Уставу Общества.

В течение 2025 года изменений в составе учредителей не происходило.

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 и 31 декабря 2024г. составил: 100%.

По состоянию на 31 декабря 2025 и 2024 годов у Общества не формировался добавочный капитал и резервный капитал.

В 2025г. Общество не распределяло нераспределенную прибыль за предыдущие отчетные периоды.

На 31.12.2025 задолженность перед учредителем по выплате дивидендов отсутствует.

3.5. Долгосрочные заемные обязательства:

Долгосрочные заемные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в составе годовой бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.6. Оценочные обязательства:

Условные и оценочные обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в составе годовой бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

3.7. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

3.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенные условные активы и обязательства, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности Общества, отсутствуют.

3.9. Прекращаемая деятельность

У Общества отсутствует прекращаемая деятельность, информация о которой подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год по правилам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

3.10. Государственная помощь

Общество не получало государственную помощь в 2024 и 2025 годах.

4. Иная информация

Общество является субъектом малого предпринимательства, не эмитирующим публично размещаемые ценные бумаги, и применяет упрощенную систему учета и составления отчетности.

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество не публикует отчетность в открытых источниках

Директор
ООО «P1.Tech»

23.03.2026



Д.Г. Реутт