

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели указаны в круглых скобках.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1. Сведения об обществе

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ"

Сокращённое фирменное наименование общества: ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ"

Юридический адрес общества: 105264, город Москва, ул 10-Я Парковая, дом 18

Дата государственной регистрации Общества: ОГРН 1110327009869 от 23.08.2011 года.

Регистрирующий орган – МРИ ФНС № 46 по г. Москве

ИНН / КПП 0323358058 / 771901001

1.1. Уставный капитал организации: 20 тыс. руб.

1.2. Состав учредителей организации:

№ п/п	Фамилия имя, отчество учредителя	Сведения о бенефициарных владельцах	Номинальная стоимость доли в тыс.руб.	Размер доли в уставном капитале в%
1	ГУРЕЕВ АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ	БФ	10	50%
2	ШУРЫГИН КОНСТАНТИН АНАТОЛЬЕВИЧ	БФ	10	50%
Итого по списку: 1			20	100%

- Физическое лицо — ГУРЕЕВ АНДРЕЙ ВИКТОРОВИЧ - занимает должность Генерального директора организации;

1.3. Основными видами деятельности организации в 2025 году:

Разработка строительных проектов, ОКВЭД 41.10

Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, ОКВЭД 42.21.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 10 человек. ФОТ за 2025 год составил 15,9 млн. руб. Отчисления на страховые взносы за 2025 год составило 2,6 млн. руб.

1.5. Обособленные подразделения – не имеются.

1.6. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" (далее – Учетная политика), утвержденная приказом №1 от 27.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ".

Порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" осуществляется в соответствии с российским законодательством и нормативными актами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета отчетности.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания, объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств, применяется ко всей группе основных средств. П. 46 ФСБУ 6/2020.

Амортизация объектов основных средств, производится линейным способом. П. 35; 36 ФСБУ 6/2020

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер. отпуск МПЗ осуществляется методом средней себестоимости.

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. (П.27 ФСБУ 5/2019)

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов.

Уставной капитал

Уставной капитал ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников.

Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Займы и кредиты

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

Налоги и налогообложение

Расчет по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- День отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расчет по налогу на прибыль

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.

Признание доходов

Доходы ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, реализации товара, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерском учете ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с нормативными документами по бухгалтерскому учету РФ на основании приказа Генерального директора ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ" о проведении инвентаризации в сроки, предусмотренные учетной политикой Общества.

3. Нематериальные активы

Отсутствуют нематериальные активы на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.

4. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г.

5. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства на 31.12.2025 г. самортизированы полностью (оборудование).

6. Запасы

На 31.12.2025 года запасы составили 20 404 тыс. руб. - товары для реализации покупателям.

7. Финансовая и операционная аренда

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды срок аренды, которых не превышает 12 месяцев. П. 11 ФСБУ 25/2018.

8. Дебиторская задолженность

Общество не формировало резерв сомнительных долгов, поскольку вся дебиторская задолженность является текущей.

Дебиторская задолженность (статья 1230 Баланса)

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.
Дебиторская задолженность, в том числе:	22 064	30 526
Расчеты с покупателями	15 825	6 812
Авансы выданные	3 997	23 031
Расчеты с бюджетом	0	638
Прочие расчеты с контрагентами	1 980	0

При формировании годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год оценка сумм дебиторской задолженности по уплаченным авансам (предварительной оплате) при формировании показателя строки 1230 Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена без учета сумм НДС, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

9. Денежные средства и их эквиваленты**Денежные средства (статья 1250 Баланса)**

Денежные средства на 31.12.2025 составили – 5,8 млн. руб. .

10. Заемные средства

Заемные средства отсутствуют.

11. Оценочные обязательства

Общество не создает оценочные обязательства.

12. Кредиторская задолженность**Кредиторская задолженность (статья 1520 Баланса)**

Наименование показателя	На 31.12.2025г., тыс.руб.	На 31.12.2024г. тыс.руб.
Кредиторская задолженность, в том числе:	42 217	37 705
Расчеты с поставщиками	9 035	16 012
Авансы полученные	23 385	20 976
Расчеты с бюджетом	4 956	714
Расчеты с сотрудниками	3 110	0

13. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) , тыс.руб.

Состав ДОХОДОВ / РАСХОДОВ	2025г.	2024г.
Организация строительных проектов	71 401	25 783
Продажа товаров	23 711	44 371
ИТОГО, выручка	79 260	70 154
РАСХОДЫ, в том числе:		
Себестоимость продаж	(50 731)	(53 710)
Заработная плата	(15 941)	(6 126)
Арендные затраты	(1 126)	(899)
Командировочные расходы	(921)	0
ИС, консалтинг, тендеры	(2 685)	(2 007)
Страховые взносы, налоги	(2 948)	(1 338)
ИТОГО, расходы	(75 293)	(66 295)
Прочие доходы	7	8
Расходы на услуги банка, прочие	(224)	(247)
Налог на прибыль	(957)	(726)
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ	2 793	2 894

По итогам 2025 года получена прибыль в размере – 2 793 тыс. руб.

14. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

15. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

16. Информация по прекращаемой деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

Генеральный директор

ООО "ПРОЕКТСЕТЬСТРОЙ"

ГУРЕЕВ А.В.

20.03.2025г.