

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

Общество с ограниченной ответственностью «КБС-Проект» (ООО «КБС-Проект») ИНН 2464027662, КПП 246401001, ОГРН 1022402298181 Адрес: г. Красноярск, 660019 ул. Мусоргского, 18, офис 119

1. Общая информация об организации

ООО «КБС-Проект» зарегистрировано 01.03.1999 года, является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Виды деятельности:

71.11 Деятельность в области архитектуры

2. Учетная политика

Общество является субъектом малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности, прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26/2020, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Наличие и движение основных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2025 года		Изменения за 2025 год				На конец 2025 года	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступления	Списание	Накопленная амортизация	Обесценивание/переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства всего:	13980	6836	166	-	2196	-	14146	9032
в т.ч. автомобиль	4451	1897			876		4451	2772
оргтехника	9529	4939	166		1320		9695	6260

4. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2025 года	Изменения за период		На конец 2025 года
		Поступило в разрезе фактов хоз. деятельности	Списано/погашено	
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	25141	26300	25141	26300
в т.ч. по расчетам с покупателями и заказчиками (62 сч)	24703	4919	24703	4919
по расчетам с персоналом (71,73 сч)	82	3	82	3
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76 сч)	167	21349	167	21349
по расчетам с бюджетом (68,69 сч)	189	29	189	29

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности:

тыс. руб.

Наименование показателя	На начало 2025 года	Изменения за период		На конец 2025 года
		Поступило в разрезе фактов хоз. деятельности	Списано/погашено	
Краткосрочная кредиторская задолженность всего:	15145	27580	15145	27580
в т.ч. по расчетам с бюджетом (68,69 сч)	3205	7030	3205	7030
по расчетам с персоналом (70 сч)	5345	5138	5345	5138
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (76 сч)	792	1770	792	1770
по расчетам с учредителями (75 сч)	4610	13395	4610	13395
авансы полученные (62.2 сч)	1193	247	1193	247

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Расходы по обычным видам деятельности:

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Отплата труда	129070	123939
Отчисления на соц. нужды	23809	21272
Амортизация	2196	2314
Материальные затраты	10420	14464
Услуги подрядных организаций	16932	791
Итого	182427	162780

7. Капитал и расчеты с учредителями

Уставной капитал общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Структура уставного капитала

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Лященко Светлана Геннадьевна	1800	18	1800	18
2.	Семеняков Семен Романович	2100	21	2100	21
3.	Глушков Антон Николаевич	2000	20	2000	20
4.	Супоницкий Аркадий Владимирович	2000	20	2000	20
5.	Семенякова Наталья Александровна	2100	21	2100	21
Итого:		10 000	100	10 000	100

В 2025 году Обществом были начислены дивиденды в сумме 15000,00 тыс. руб. и выплачены в сумме 6215,40 тыс. руб.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

23.03.2026 г.

Генеральный директор ООО «КБС-Проект»

А.В. Супоницкий

Главный бухгалтер ООО «КБС-Проект»

М.В. Швец