

ООО «ПРОЕКТ-ШАТО»
ИНН/КПП 3808088509/381101001

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА ПЕРИОД 2025г.**

1. Общие сведения об организации

- Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТ-ШАТО» (ООО «ПРОЕКТ-ШАТО»)
- ИНН/КПП 3808088509/381101001
- ОГРН: 1033801021968
- Дата государственной регистрации: 17.03.2003
- Уставный капитал ООО «ПРОЕКТ-ШАТО» составляет 200тыс. руб.
- Сведения о руководстве: Генеральный директор Зеленков Д.Е.
- Численность работающих сотрудников за 2025 года составляет 14 человек.
- Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)
- Отчетность: организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, как это разрешено субъектам малого предпринимательства.
- Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С:Предприятие

2. Учетная политика и соответствие стандартам

- Нормативная база: Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии Федеральным законом № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в частности ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также отраслевыми стандартами (при их применимости к деятельности организации).
- Учетная политика для целей бухгалтерского учета в 2025 г. утверждена приказом руководителя.. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
- Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02..

Учет основных средств:

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

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество

ООО «ПРОЕКТ-ШАТО»
ИНН/КПП 3808088509/381101001

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства

- программы ЭВМ

- базы данных

- изобретения

- полезные модели

- промышленные образцы

- секреты производства (ноу-хау)

- селекционные достижения

- лицензии и разрешения

- другие НМА

- 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
- Запасы**
- Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
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.
- 3. Расшифровка и анализ основных показателей баланса (Актив)**
- 3.1. Материальные и другие внеоборотные активы (строки 1150, 1170)- 4 797тыс.руб.**
- 3.2. Оборотные активы (запасы, денежные средства и расчеты)**
- Запасы (строка 1210): 75 203 тыс. руб Организация имеет на балансе остатки материалов и товаров на отчетную дату.
 - Денежные средства (строка 1250): 4 тыс. рублей. Данный показатель отражает остаток денежных средств на расчетных счетах в банках организации по состоянию на 31.12.2025.
 - Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): 112 042 тыс. рублей.
в т.ч. размещение ДС на депозитном счете 108 966тыс. руб.

ООО «ПРОЕКТ-ШАТО»
ИНН/КПП 3808088509/381101001

- Состав дебиторской задолженности: задолженность покупателей и заказчиков за отгруженные товары (работы, услуги). Вся задолженность является краткосрочной (платежи ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты).
 - Итого валюта баланса: 192 046 тыс. рублей.
4. Расшифровка и анализ основных показателей баланса (Пассив)
- 4.1. Капитал и резервы (строка 1300): 177 573 тыс. рублей.
- Уставный капитал: Сумма уставного капитала (200 тыс. руб.) не выделена отдельно, но входит в общий показатель строки "Капитал" На дату отчетности уставный капитал сформирован полностью.
- 4.2. Краткосрочные обязательства (строка 1520): 14 473 тыс. рублей.
- Вся кредиторская задолженность является краткосрочной и не просроченной..
- Итого валюта баланса: 192 046 тыс. рублей.
5. Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах
- Организацией получены следующие результаты за 2025г.
- Выручка (строка 2110): 300 439 тыс. рублей.
- Вся выручка получена от обычных видов деятельности.
- Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): (259 687) тыс. рублей.
- Включают себестоимость реализованных товаров (работ, услуг), а также коммерческие и управленческие расходы.
- Прочие доходы (строка 2340): 16 477 тыс. рублей
 - Прочие расходы (строка 2350): (77) тыс. рублей.
- Включают расходы на расчетно-кассовое обслуживание банков, проценты за ведение счета и иные аналогичные расходы, не связанные напрямую с производством и продажами.
- Налог на прибыль организаций(строка 2410): (14 413) тыс. рублей.
- Итоговый финансовый результат — Чистая прибыль — составил 42 739 тыс. рублей.
6. Иная существенная информация
- События после отчетной даты: Событий, способных оказать существенное влияние на оценку имущественного и финансового положения, принятых после 31.12.2025 и до даты подписания отчетности, не происходило.

Генеральный директор

Зеленков Д.Е.

16 марта 2026

(Тел. (3952) 506-906)