

Общество с ограниченной ответственностью «Конструктидея»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование - ООО «Конструктидея».

1.2. Юридический адрес - 127411, Москва г, ул Софьи Ковалевской, д. 20, помещ. 103Н

1.3. Дата государственной регистрации 28.12.2023

1.4. ИНН 7713746404 , КПП 771301001, ОГРН 1127746294070

1.5 Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6. Филиалы и представительства организации, осуществляющие деятельность по основным и дополнительным видам, не создавались.

1.7. Уставной капитал организации составляет 10000 руб., оплачен полностью.

Учредители:

Суров Александр Сергеевич - доля 100%,

1.8. Основной вид деятельности 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

1.9. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Смуров А.С. (приказ от 17.04.2012 №1)

Главный бухгалтер: Смуров А.С. (приказ от 17.04.2012 №2).

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) с учетом особенностей, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

- **2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности.**
- Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ, ПБУ) по первоначальной стоимости и исторической стоимости. Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы учета.
- Существенность для раскрытия — 5% от валюты баланса (на 31.12.2025 — 2 552 тыс. руб.).
- Существенные ошибки — 5% от соответствующей статьи отчетности; ошибки прошлых лет исправляются без ретроспективного пересчета с отнесением разницы на прочие доходы или расходы текущего года.
- Доходы и расходы признаются по методу начисления.
- Основные средства – амортизация линейным способом; объекты стоимостью до 100 тыс. руб. списываются на затраты при вводе в эксплуатацию.
- Запасы – оцениваются по фактической себестоимости, списание – по средней себестоимости.
- Расходы будущих периодов – учитываются в составе прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение срока, к которому относятся.
- Резерв по сомнительным долгам – создается по результатам инвентаризации задолженности на конец года по каждому сомнительному долгу.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств организацией ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). 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.

Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления

бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации. На балансе организации числятся основные средства, представленные

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учет основных средств организацией ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

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. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов). 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.

Организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

На 31.12.2025 остаточная стоимость основных средств отсутствует. В 2023 г. в составе ОС находились транспортное средство (лизинг) и вычислительная техника. Договор лизинга расторгнут в 2024 г., вычислительная техника полностью самортизирована в 2025 г. Показатель не превышает порог существенности.

3.2 Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 показатель строки составляет 5 283 тыс. руб. и представлен исключительно долгосрочными финансовыми вложениями. Движения по данной статье в отчетном и предшествующем годах не было.

3.3 Запасы

Учетная политика и оценка.

Учет запасов ведется организацией в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы отражаются в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов (счет 14) не создается в связи с отсутствием признаков обесценения и несущественностью возможных отклонений. Отклонения в стоимости материалов (счета 15, 16) не учитываются.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Состав запасов. По состоянию на отчетные даты запасы организации представлены исключительно материалами (счет 10). Иные виды запасов (готовая продукция, товары, незавершенное производство, расходы будущих периодов) отсутствуют.

Дата	
31 декабря 2023 г.	518
31 декабря 2024 г.	484
31 декабря 2025 г.	484

- Изменение запасов в 2024 году связано с использованием материалов в производстве. В 2025 году остатки материалов не изменились.
- Установленный уровень существенности (5% от валюты баланса) на 31 декабря 2025 г. составляет 2 552 тыс. руб. Показатель строки 1210 (484 тыс. руб.) не превышает данный порог.

3.4 Денежные средства.

Динамика остатков

Дата	
31 декабря 2023 г.	7 452
31 декабря 2024 г.	4 409
31 декабря 2025 г.	6 075

3.5 Финансовые и другие оборотные активы (Дебиторская задолженность).

По строке 1240 отражается краткосрочная дебиторская задолженность. Динамика показателя за три года представлена в таблице:

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Краткосрочная дебиторская задолженность тыс. руб.	38 921	52 370	49 780

Снижение в 2025 году по сравнению с 2024 годом составило 13 449 тыс. руб. (25,7%) и обусловлено погашением части задолженности покупателями, а также списанием безнадежной задолженности за счет созданного резерва. В отчетном году сумма резерва составила 7 699 тыс. руб.

3.6 Капитал

Уставной капитал организации составляет 10 тыс. руб., изменений в отчетном периоде не было.

Резервный и добавочный капитал не формировались.

Нераспределенная прибыль на 31 декабря 2025 года составляет 127 тыс. руб. Снижение капитала по сравнению с предыдущими годами обусловлено полученными чистыми убытками: в 2024 году — 2 069 тыс. руб., 2025 году — 5 892 тыс. руб.

3.7 Долгосрочные заемные средства

Показатель составляет 650 тыс. руб., на 31.12.2025 что не превышает установленный порог существенности (2 552 тыс. руб.). Задолженность представлена долгосрочным займом.

3.8 Краткосрочные заемные средства

На 31 декабря 2025 года сумма краткосрочных заемных средств составляет 175 тыс. руб., что не превышает установленный порог существенности (2 552 тыс. руб.).

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

По строке 1520 отражается краткосрочная кредиторская задолженность. Динамика показателя за три года:

Состав кредиторской задолженности по видам

Вид задолженности	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Поставщики и подрядчики	24 838	22 091	18 496
Авансы полученные	22 716	28 314	25 307
Задолженность по налогам и сборам	1 024	3 446	5 662
Прочие кредиторы	1 509	1 905	9 794
Итого	50 087	55 756	59 259

Примечание: незначительные расхождения в итоговых суммах с данными бухгалтерского баланса обусловлены округлением.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 3 969 тыс. руб., что на 18 422 тыс. руб. (82,3%) ниже показателя 2024 года (22 391 тыс. руб.). Снижение обусловлено завершением крупных контрактов в 2024 году и сокращением объема заказов в отчетном периоде в связи с изменением рыночной конъюнктуры.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 2 795 тыс. руб. (в 2024 году – 23 953 тыс. руб.). В составе расходов выделены управленческие расходы в сумме 1 671 тыс. руб. (2024 год – 3 663 тыс. руб.). Снижение управленческих расходов связано с оптимизацией административно-управленческого персонала.

4.3. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили 1 526 тыс. руб. (2024 год – 231 тыс. руб.). В составе прочих доходов существенную долю занимают проценты к получению.

4.4. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 7 802 тыс. руб. (2024 год – 593 тыс. руб.).

4.5. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 748 тыс. руб. (2024 год – 12 тыс. руб.). Налог исчислен в соответствии с налоговым законодательством. В связи с применением упрощенных способов ведения учета ПБУ 18/02 не применяется, отложенные налоги не отражаются.

4.6. Чистая прибыль (убыток)

По итогам 2025 года получен чистый убыток в размере 5 892 тыс. руб. (2024 год – убыток 2 069 тыс. руб.). Убыток сформирован в результате превышения прочих расходов (включая списание дебиторской задолженности) над доходами при одновременном снижении выручки.

5. Информация о связанных сторонах

Учредитель Смуров А.С. одновременно является соучредителем (50%) и директором ООО «ПИРИС» ИНН 9728118163. Данная организация признается связанной стороной по отношению к ООО «Конструктидея», поскольку Смуров А.С. имеет возможность определять решения, принимаемые обеими организациями.

Операции со связанными сторонами.

В отчетном периоде между ООО «ПИРИС» и ООО «Конструктидея» были заключены договора займа. Условия займа соответствуют рыночным.

6. Условные обязательства

Организация участвует в судебных разбирательствах, не имеет выданных гарантий и иных условных обязательств, способных существенно влиять на финансовое положение.

7. Информация о прохождении обязательной проверки отчетности

Согласно законодательству организации не требуется проведение обязательного аудита бухгалтерского учета и отчетности, т.к. организация не попадает под категорию предприятий, обязанных проходить проверку (организация является малым предприятием, объем доходов и размер активов находятся в пределах, допускающих освобождение от обязательного аудита).