Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ТВОРЧЕСКАЯ «АРХИТЕКТУРНО-ПРОЕКТНАЯ МАСТЕРСКАЯ «ГРАД»»**	по ОКПО	12205150		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6230008140		
Вид экономической деятельности: **Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта**	по ОКВЭД 2	71.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Открытые акционерные общества / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

390046, Рязанская обл., г. Рязань, ул. Маяковского, дом 21

Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью «**ТВОРЧЕСКАЯ «АРХИТЕКТУРНО-ПРОЕКТНАЯ МАСТЕРСКАЯ «ГРАД»** зарегистрировано 23 января 2003 года, Уставный капитал организации - 10 000 рублей, полностью оплачен.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №2 по Рязанской области за номером 1036210001486

Общество является коммерческой организацией и учреждено на неограниченный срок деятельности.

Организационно-правовая форма Общества согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйственных субъектов (ОКОПФ): 12300, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКОФС):16
Местонахождение Общества: **390046, Рязанская обл., г. Рязань, ул. Маяковского, дом 21**

Общество осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации в Рязанской области.

Среднесписочная численность сотрудников организации составляет:

На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
5	5	2

Основные положения Учетной политики.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 1-УП от 28 декабря 2024 г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется бухгалтерией общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется программный продукт «1С.Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия 3.0».

- В целях бухгалтерского учета в качестве объектов основных средств принимаются активы стоимостью более 100 000 рублей, отвечающие всем критериям ФСБУ 6/2020;

- Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение, сооружение, доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления Обществом.

При приобретении объекта основных средств, бывшего в эксплуатации, его первоначальная стоимость определяется исходя из договорной цены покупки и затрат, связанных с приобретением.

- Установлен линейный способ начисления амортизации основных средств;

- После признания объекты основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

- Общество оценивает нематериальные активы по всем видам и группам по первоначальной стоимости;

- Установлен линейный способ начисления амортизации нематериальных активов;

- Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде на дату предоставления предмета аренды.

- Общество применяет упрощение и не признают в качестве объектов учета аренды договоры, по которым:
срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

- В составе материально-производственных запасов учитывается сырье, материалы, готовая продукция, товары;
- Оценка материально-производственных запасов (за исключением готовой продукции) на конец отчетного периода производится по методу ФИФО;
- Остатки незавершенного производства состоят из сырья, материалов, полуфабрикатов, начисленной заработной платы и других статей затрат;
- Незавершенное производство на конец отчетного периода (месяца) оценивается в бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости;
- Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение срока, к которому они относятся;

-Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерской отчетности с подразделением на краткосрочную (срок погашения по условиям договора менее 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения по условиям договора более 12 месяцев);
- Выручка от оказания услуг (выполнения работ) признается по мере оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Основа составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности в соответствии с Федеральным Законом №402-ФЗ от 06.12.2011 г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности данные раскрыты по группам статей, включенным в бухгалтерский баланс и статьям, включенным в отчет о финансовых результатах в соответствии с требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н (с изменениями и дополнениями).

Общество утверждает формы бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год на основании приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (с изменениями и дополнениями).

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность включены показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении. Активы и обязательства отражены в отчетности по фактическим затратам за исключением основных средств и нематериальных активов, отраженных за минусом начисленного износа, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета Общества производится в валюте Российской Федерации, в суммах без округления до целых рублей (в рублях и копейках). Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся в тысячах рублей.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Объем реализации в **2025** году составил **5300 тыс. руб**.

Структура выручки по видам представлена в таблице:

Тыс. руб.

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
1	Выполнение работ	5397	4448
	Итого	**5397**	**4448**

Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов Общества за 2025 год (развернутые суммы) представлена в таблице:

Тыс. руб.

№ п/п	Вид прочих доходов/прочих расходов	2024 год		2025 год	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
1	Проценты к получению	154		221	
2	Расчетно-кассовое обслуживание		46		83

№ п/п	Вид прочих доходов/прочих расходов	2024 год		2025 год	
		Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
	Итого	**154**	**46**	**221**	**83**

По результатам работы за 2025 год дивиденды не начислялись.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений

По состоянию на дату составления настоящей пояснительной записки крупные сделки не производились.

Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году деятельность Общества не прекращалась. В период составления настоящей пояснительной записки уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении деятельности Общества и реорганизации.

В 2025 году на деятельность организации оказывали влияние факторы экономического и иного характера, в частности ограничения, введенные в отношении Российской Федерации в связи с СВО. Основным фактором, который в связи с указанными событиями может оказать негативное влияние на деятельность Общества является значительное увеличение сроков поставки товарной продукции, а также их отсутствие и, как следствие возможный срыв сроков выполнения договорных обязательств.

В 2025 году данные обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Информация о существенных ошибках

Согласно учетной политике Общества, ошибка признается существенной, если она искажает показатели бухгалтерской отчетности, выраженной в денежном измерении, не менее чем на 10 процентов.

За отчетный период существенных ошибок в учете и отчетности, относящихся к предыдущим периодам не выявлено.

Государственная помощь

В отчетном году Общество не получало средства из федерального и регионального бюджетов в качестве государственной помощи.

Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	21	-	250	(250)	-	-	X	X	21	-
	За 2024 г.	98	-	393	(470)	-	-	X	X	21	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	21	-			-	-	-	-	21	-
	За 2024 г.	98	-	245	(322)	-	-	-	-	21	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-			-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-			-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку	За	-	-			-	-	-	-	-	-

товаров до складов организации	2025 г.										
	За 2024 г.	-	-			-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	2024 г.										
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3814	-	2994	-	(2003)		-	-	4805	-
	За 2024 г.	2856	-	1574	-	(616)	-	-	-	3814	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	236	-	2555	-	(4)	-	-	-	2787	-
	За 2024 г.	285	-	10	-	(59)	-	-	-	236	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3578	-	439	-	(1999)		-	-	2018	-
	За 2024 г.	2571	-	1564	-	(57)	-	-	-	3578	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по	За										-

налогам и сборам	2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расходы будущих периодов	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

выданной предоплаты											
Итого	За 2025 г.	3814	-	2994	-	(2003)		-	X	4805	-
	За 2024 г.	2856	-	1574	-	(616)	-	-	X	3814	-

2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-				
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-				

Обязательства

1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-		-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2948	4148	-	(909)	-	-	6187
	За 2024 г.	3531	534	-	(1117)	-	-	2948
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	71	63	-	(18)	-	-	117
	За 2024 г.	68	24	-	(21)	-	-	71
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2569	4033	-	(827)	-	-	5734
	За 2024 г.	2964	465	-	(860)	-	-	2569
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	19	-	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	19	-	-	-	-	-	19
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	39	-	(1)	-	-	54
	За 2024 г.	212		-	(236)	-	-	16

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	38		-	(38)	-	-	
	За 2024 г.	-	38	-	-	-	-	38
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21		-	(3)	-	-	18
	За 2024 г.	17	4	-		-	-	21
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	163	13	-	(22)	-	-	154
	За 2024 г.	161	3	-		-	-	163
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.		-	-	)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2948	4148	-	(909)	-	X	6187
	За 2024 г.	3531	534	-	(1117)	-	X	2948

Директор Н.Д.Капитонова

26.03.2026 г.