

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО " ПРОЕКТСТРОЙЭКСПЕРТИЗА " ИНН 7805637003

1. Общая информация:

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТСТРОЙЭКСПЕРТИЗА»
2. Юридический адрес: 192029, город Санкт-Петербург, улица Ольги Берггольц, дом 17 литера А, квартира 11
3. Дата государственной регистрации: 28 ноября 2013 года
4. Уставной капитал общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей 00 копеек.
5. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
6. Общество не имеет обособленных подразделений.
7. Основной вид деятельности в 2025 году: 71.11 Деятельность в области архитектуры
8. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 12 (двенадцать) человек.
9. Бенефициарные владельцы: Участниками Общества являются: Темербулатова Екатерина Андреевна, доля участия — 50 процентов; Иоселевич Анна Дмитриевна- доля участия — 50 процентов.
10. Руководитель Общества: Генеральный директор – Темербулатова Екатерина Андреевна.
11. Система налогообложения: УСН (Упрощенная система налогообложения «Доходы-Расходы»)

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями федерального и отраслевого законодательства.

3. Учетная политика для целей бухгалтерского учета:

1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в упрощенной форме, автоматизировано с помощью компьютерной программы « 1С: Бухгалтерия».
2. Используется стандартный план счетов.
3. Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5%.
4. Общество применяет ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».
5. В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского учета отражены следующие основные положения:

№	Положения учетной политики	2025 год
		В целях бухгалтерского учета
1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных средств	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод
5	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не производится
6	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	По стоимости приобретения
7	Метод списания материально-производственных запасов	По средней себестоимости

8	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Не создается
9	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (90 счет)
10	Создание резервов по сомнительным долгам	Не создается
11	Оценочное обязательство	Не создается

6. Информация, представленная в бухгалтерской отчетности, сформирована на основании требований российского законодательства о бухгалтерском учете и учетной политики Общества. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.
7. В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса и отчета и финансовых результатах

Показатели отчетности сформированы из фактических затрат Общества, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.

Расходы, производимые в рамках уставной деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат. По окончании каждого месяца затраты списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Бухгалтерский баланс за 2025г.

Строка «Основные средства» 184 тыс. руб.

Строка «Нематериальные активы» *на балансе организации отсутствуют*

Строка «Капитальные вложения» *на балансе организации отсутствуют*

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» составляют 2 026 тыс. руб., из них:

- Остаток денежных средств на расчетном счете 1 921 тыс. руб.
- Краткосрочные депозиты 0 тыс. руб. *на балансе организации отсутствуют*
- Строка 1240 «Финансовые и другие активы» составляют 479 тыс. руб.,
- Дебиторская задолженность 26 565 тыс. руб. и включает в себя:

	Тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21 304
Расчеты с покупателями и заказчиками	1682
Расчеты по претензиям	0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3579

- Запасы 0 тыс. руб. на балансе организации отсутствуют
- Незавершенное производство 36 560 тыс. руб. (Расходы будущих периодов)

Строка 1300 «Капитал» составляет 5 763 тыс. руб., из них:

- Уставный капитал 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль 5 753 тыс. руб.

Строка 1520 «Краткосрочная кредитная задолженность» составляет 55 841 тыс. руб., и включает в себя:

	Тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	384
Расчеты с покупателями и заказчиками	53 643

Расчеты по налогам и сборам	1814
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0

- Задолженность по налогам на ЕНС 1 814 тыс. руб.
- Заемные средства 0 тыс. руб. на балансе организации отсутствуют

Отчет о финансовых результатах за 2025г.

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» составляет 71 045 тыс. руб.

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» составляет 67 056 тыс. руб., из них:

- Себестоимость продаж 48 366 тыс. руб.
- Управленческие расходы 18 690 тыс. руб., в том числе
 - Заработная плата и страховые взносы 8 240 тыс. руб.

Строка 2340 «Прочие доходы» составляют 0 тыс. руб., из них:

- Проценты по депозитам 0 тыс. руб.
- Прочие доходы 0 тыс. руб.

Строка 2350 «Прочие расходы» составляют 2 378 тыс. руб.

- Расходы на услуги банков 424 тыс. руб.
- Прочие расходы 432 тыс. руб.
- Проценты к выплате по полученным кредитам 1522 тыс. руб.

Строка 2411 «Текущий налог на прибыль» рассчитан по данным налогового учета на основании налоговых регистров. Текущий налог на прибыль (налог на УСН) составил 975 тыс. рублей.

5. Способ раскрытия информации о государственной помощи:

В отчетном периоде Общество государственную помощь не получала.

6. Соблюдения принципа непрерывности деятельности Общества:

Какие-либо события либо условия, которые могли бы вызвать сомнения в непрерывности деятельности Общества в течение 12 месяцев после отчетной даты в Обществе отсутствуют.

Непрерывность деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность в ближайшей перспективе.

Генеральный директор

_____ / Темербулатова Е.А./

«26» марта 2026 года