

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ПРОЕКТНОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА")
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности (полное наименование общества) (далее – «Общество») за 2025 год, Отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность организации создается исходя из допущения непрерывности деятельности: у организации нет намерения прекратить или обеспечить экономию в деятельности, а также отсутствует необходимость в прекращении деятельности либо в первую очередь за счет кредиторов.

Если не указано иное, значения в настоящих пояснениях приводятся в тысячах рублей, отрицательные значения отображаются в круглых скобках.

1.2.

Полное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПРОЕКТНОСТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА"
Юридический и почтовый адрес	г. Санкт-Петербург, муниципальный округ Смольнинское вн.тер.г., ул. Новгородская, д. 5, лит. А, ПОМЕЩ. 18-Н ОФИС 2, 191144
Основной вид деятельности по ОКВЭД	42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
Уставный капитал	1 000 000руб
Среднесписочная численность за 2025 год	5

1.3 Органы общества:

Исполнительный орган общества – Генеральный директор: Амосов Алексей Викторович, на основании Решения №б/н от 18 марта 2024 года, срок избрания 5 лет.

1.4 Участники Общества, владение долей:

Единый участник собрания:

АО « Премииуминвест» доля 100% Генеральный директор Амосов Алексей Викторович

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение дохода., зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации и соответствует условиям ст. 4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ,

1.5 Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалов и представительств

Сведения об аудиторе Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Профстандарт»,

Юридический адрес: 105275, г.Москва, 8-я ул.Соколиной горы, д.20 к.1 к.96

Основной регистрационный номер в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов 12006187323
являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», включенной в Государственный реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании приказа Минфина России от 15.03.2022, № 102

1.6. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО "ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА" является:

- 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
 - 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

1.7. Учетная политика

ООО "ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА" ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в ООО "ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА". Учетная политика ООО "ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА" обеспечивает соблюдение следующих основных требований:

- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская скрытых резервов (требование осмотрительности);
- рациональное и экономное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйственной деятельности;
- отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не столько из правовой формы, сколько из экономического содержания фактов и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой). В соответствии с п. 4 ФСБУ 4/2023 бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает: — Бухгалтерский баланс; — Отчёт о финансовых результатах; — Отчёт об изменениях капитала; — Отчёт о движении денежных средств; — Пояснения к бухгалтерской отчетности (настоящий документ). Бухгалтерский учёт ведётся в полном объёме. Показатели за 2024 год в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества приведены по данным отчетности, составленной в соответствии с правилами, действовавшими до введения в действие ФСБУ 4/2023. Показатели за 2024 год приводятся по данным отчетности, составной добавки в действие ФСБУ 4/2023. В связи с изменением структуры форм бухгалтерской (финансовой) отчетности и выделением отдельных статей активов, и включенностью части показателей на 2025 и 2024 годы является ограниченной. Существенных корректировок сравнительных данных за 2024 год в связи с применением ФСБУ 4/2023 Общество не произведено; Отчетность пользователей контролирует указанную форму при анализе показателей динамики.

РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета. Начиная с отчетности за 2025 год, состав, содержание и формы отчетности определяются ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Оценка и признание объектов учета осуществляются согласно действующим ФСБУ (в т.ч. ФСБУ 6/2020, 25/2018, 14/2022, 5/2019, 26/2020)

Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Учет основных средств» ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Обществом, с учетом существенности информации об активах компании, установлен стоимостной лимит в размере 100 000 руб. за единицу ОС. Метод амортизации – линейный.

Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Несущественные основные средства не отражаются в балансе и по ним не начисляется амортизация, не производится проверка на обесценение и не пересматриваются элементы амортизации. За ними обеспечен надлежащий контроль наличия и движения таких активов (п. 5 ФСБУ 6/2020).

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п. 12 ФСБУ 6/2020).

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются элементы амортизации:

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость.
- способ начисления амортизации.

Элементы амортизации объекта основных средств проверяются на соответствие условиям использования этого объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, которые могут привести к изменению элементов амортизации. По результатам проверки при необходимости принимается решение об изменении соответствующих элементов амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020).

Резерв на ремонт основных средств не создается.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Стоимость части считается существенно отличающейся от стоимости объекта в целом, если разница между стоимостью части и стоимостью объекта составляет более 80%.

Срок полезного использования части считается существенно отличающимся от срока полезного использования объекта в целом, если разница между их сроками полезного использования составляет более 70%.

1.9 Расшифровка статей Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Строка 1150 "Основные средства", тыс. руб.

Наименования показателя	на 31.12.2025 г. Сумма, тыс. руб.	на 31.12.2024 г. Сумма, тыс. руб.
Первоначальная стоимость основных средств	3212	0
Сумма начисленной амортизации	(748)	0
Итого по строке:	2 464	0

Наличие обесценения по объектам основных средств на 31.12.2025 г. не выявлено

1.10 Запасы Строка баланса 1210

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является соответствующая номенклатурная (реестровая) единица измерения (количественная, весовая, объемная - килограмм, штука, пачка, метр и т. д).

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Исчисление средних оценок фактической себестоимости материалов при списании (отпуске) осуществляется путем определения фактической себестоимости материала в момент его отпуска (скользящая оценка), при этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска.

Наличие и движение запасов, в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения			На конец года
			поступления	изменения	выбыло	
		Балансовая стоимость	поступления и затраты	Перенесено в малоценное оборудование и запасы	себестоимость	Балансовая стоимость
Запасы (Материалы и другие алогичные ценности)	2 025 г.	0	345 833		0	345 833
	2 024 г.	0	0	0	0	0
НДС	2 025 г.	0	93 273		0	93 273
	2 024 г.	0	0	0	0	0

1.11 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", тыс. руб.

Состав задолженности	На 31.12.2025	Изменение за 2025 год (свернуто)	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	1 266 289	1003730	262 559
- расчеты по авансам выданным	1 069 251	808 133	261118
-Аванс на увеличение внеоборотных активов			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	195237	195237	0
Расчеты по налогам и сборам	397	397	0
Сальдо по ЕНС	133	(41)	174
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	1242	7	1235
Расчеты с подотчетными лицами	29	0	29
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		(3)	3
Итого по строке:	1 266 289	1 003 730	262559

1.12 Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Учет денежных средств и денежных эквивалентов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н; Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- Денежные переводы в пути на отчетную дату;
- Денежные документы;
- Высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам Общество относит банковские депозиты сроком погашения до трех месяцев, банковские депозиты с правом досрочного расторжения независимо от срока их размещения, а также банковские векселя, если по условиям их приобретения, допускается возможность их предъявления к погашению ранее, чем 90 дней от даты составления векселя. В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов с оплаты труда работникам и суммы удержанного налога на доходы физических лиц отражаются в составе платежей по оплате труда работников. Свёрнуто в составе денежных потоков от текущих операций отражается:
 - налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет Российской Федерации или возмещение из бюджета РФ;
 - полученные и возвращенные задатки по конкурсным заявкам и обеспечения по заключенным договорам

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса на отчетную дату отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

В организации к денежным потокам по текущей деятельности относятся, в частности: поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг поступления арендных платежей.

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах	198542	1525
р/с	130142	1525
Депозит	68400	0

1.13 Задолженность по кредитам и займам

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Учетной политикой Общества и соответствует Положению по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

Строка 1410 "Заемные средства", тыс. руб.

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Займы полученные со сроком погашения более 12 мес. после отчетной даты	1611255	1164524
Итого по строке:	1611255	1164524

Новые договора займов за период 2025г. не заключались

1.14 Строка 1520 "Кредиторская задолженность", тыс. руб.

Состав задолженности	На 31.12.2025	Изменение за 2025 год (свернуто)	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	38541	23160	15381
Расчеты с покупателями и заказчиками	37949	22756	15193
Расчеты с прочими кредиторами			
Расчеты по налогам и сборам	592	404	188
В том числе: по транспортному налогу	1	1	0
Итого по строке:	38541	23160	15 381

По строке 1520 Просроченной кредиторской задолженность отсутствует

2. Расшифровка отдельных статей «Отчета о финансовых результатах» на 31.12.2025 г., тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
2.1	Выручка	2110	42	-
	в том числе: Основная номенклатурная группа		42	-
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	42	-
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(19 219)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(19 177)	-

	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
2.2	Проценты к получению	2320	24 259	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340		
	Прочие расходы	2350	(5 319)	-
2.3	в том числе: Иная операционная деятельность		(5 261)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(237)	-
	Налог на прибыль организаций	2410	1 396	-
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(406)	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	1 801	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 159	-

2.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей	42	0,00
Итого	42	0,00

2.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
--------------	----------	----------

Проценты к получению	24 259,00	0,00
Итого	24 259,00	0,00

2.3. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Услуги банка	5 261	0,00
Итого	5 261	0,00

3.1 Пояснения к отчету об изменениях капитала

Уставный капитал полностью сформирован и оплачен в 2023г.

По решению учредителей был внесен платеж, по договору о внесении вклада в имущество общества на сумму 2 297 998 тыс.руб.

В 2025 распределение прибыли не осуществлялось

В 2024 году распределение прибыли не осуществлялось

Общество имеет достаточное количество средств, позволяющих ей вести хозяйственную деятельность, отвечать по своим обязательствам и выплачивать заработную плату.

Принцип непрерывной деятельности соблюдается.

4.1 Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств (ОДДС) за 2025 год подготовлен в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. Денежные потоки классифицируются на потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций. Потоки отражаются в ОДДС «свернуто» в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, либо когда поступления от одних лиц обуславливают выплаты другим лицам (в т.ч. косвенные налоги, денежные потоки комиссионера).

5.1 ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

Связанными сторонами с ООО "ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА" являются:

Непосредственно юридические лица (Конечные бенефициары) АО «Премиуминвест»

ООО «Проектно-строительная компания «Ротонда» доля участия 100%

Расчеты по операциям Общества со связанными сторонами производятся денежными средствами.

Контрагент	Зависимость	Статус Компании в договоре	Оборот	Оборот	Остаток Дт	Остаток Кт

			Дт (тыс. руб.)	Кт (тыс. руб.)	(тыс. руб.)	(тыс. руб.)
АО « Премиуминвест»	Единые учредители	Добавочный капитал	2997998			
АО « Премиуминвест»	Единые учредители	Взнос в УК		1000		1000

К основному управленческому персоналу Общества относится генеральный директор.

6.1. События после отчетной даты

В период после 31 декабря 2025 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2025 г. и за отчетный год. Все Факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

В подтверждение непрерывности деятельности ООО "ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА" является :

ее продолжения работы в ближайшем будущем, в течение 2026 года, Финансовая отчетность за 2025 год подготовлена на предположении о непрерывности деятельности Общества и продолжении его деятельности в ближайшем будущем.

Данные события должны благотворно повлиять на финансовые показатели Общества и способствовать увеличению чистых активов.

У Общества нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации, прекращении коммерческой деятельности .

7.1. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее *** процентов.

8.1. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим членам и сотрудникам.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

8.2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В процессе хозяйственной деятельности ООО "ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РОТОНДА" подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество может быть подвержено: финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным рискам. На дату составления отчетности у Общества отсутствуют каких-либо существенные риски, подлежащие раскрытию.

Налогообложение

Российское законодательство, регулирующее налогообложение для целей ведения бизнеса, продолжает быстро меняться. Интерпретация руководством такого законодательства применительно к деятельности Компании может быть оспорена налоговыми органами. В последнее время налоговые органы часто занимают более жесткую позицию при интерпретации указанного законодательства. В результате, ранее не оспариваемые подходы к расчету налогов могут быть оспорены в ходе будущих налоговых проверок. Как правило, три года, предшествующие отчетному, открыты для проверки налоговыми органами. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать и более длительные периоды. Руководство Компании, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и такие различия в трактовке могут существенно повлиять на бухгалтерскую отчетность.

Генеральный директор

26.03.2026

МП



Амосов Алексей Викторович

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Амосов Алексей Викторович'.