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

Общество с ограниченной ответственностью «ПроектСтрой» (ООО «ПроектСтрой»)

ИНН 0278170397, КПП 027601001, ОГРН 1100280026109

Адрес: 450098, РБ, г. Уфа, ул.Российская,98/2, помещ.6

1. Общая информация об организации

ООО «ПроектСтрой» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

2. Основные виды деятельности

71.11.1 —Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

3. Учетная политика

Организация, являясь СМП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, услуги и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6.Финансовые вложения. Финансовые вложения распределяются по строкам в зависимости от сроков их погашения и характера. Дебиторская задолженность рассчитывается с учетом всех дебетовых сальдо по соответствующим счетам, за вычетом кредитового сальдо по счетам резервов

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 250 000 рублей.

8. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	21
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	21

6.1. Наличие и движение запасов

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.	8 694	-	20 994	(29 688)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	9 062	-	8 245	(8 613)	-	-	X	X	8 694	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	159	(159)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	176	(176)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	8 694	-	20 835	(29 529)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	9 062	-	8 069	(8 437)	-	-	-	-	8 694	-

7.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная	поступило	списано	проценты (включая доведение	текущей рыночной стоимости/р	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная

			корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальной стоимости до номинальной)	езерва под обесценение			корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	730	(730)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	122	(122)	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	730	(730)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	122	(122)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	8 318	(6 568)	-	-	-	-	1 750	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	8 318	(6 568)	-	-	-	-	1 750	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	9 048	(7 298)	-	-	-	-	1 750	-
	За 2024 г.	-	-	122	(122)	-	-	-	-	-	-

7.1. 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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 353	-	23 840	-	(5 452)	-	-	-	24 741	-
	За 2024 г.	4 033	-	6 343	-	(4 023)	-	-	-	6 353	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 658	-	4 863	-	(4 926)	-	-	-	3 595	-
	За 2024 г.	4 000	-	3 658	-	(4 000)	-	-	-	3 658	-
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	2 665	-	18 830	-	(526)	-	-	-	20 969	-

заказчикам и	За 2024 г.	12	-	2 665	-	(12)	-	-	-	2 665	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	12	-	-	-	(9)	-	-	-	3	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	62	-	-	-	-	-	68	-
	За 2024 г.	8	-	-	-	(2)	-	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	20	-	85	-	-	-	-	-	105	-
	За 2024 г.	-	-	20	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	6 353	-	23 840	-	(5 452)	-	-	X	24 741	-
	За 2024 г.	4 033	-	6 343	-	(4 023)	-	-	X	6 353	-

8.1. Наличие и движение 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	100	1 053	-	-	-	-	1 153
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	100	1 053	-	-	-	-	1 153
	За 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 642	5 038	-	(3 390)	-	-	5 290
	За 2024 г.	2 844	2 881	-	(2 083)	-	-	3 642
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	308	4 754	-	(226)	-	-	4 835
	За 2024 г.	750	1 632	-	(2 074)	-	-	308
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 125	-	-	(3 125)	-	-	-
	За 2024 г.	2 000	1 125	-	-	-	-	3 125
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	75	153	-	-	-	-	228
	За 2024 г.	72	13	-	(9)	-	-	75
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	34	15	-	-	-	-	50
	За 2024 г.	22	12	-	-	-	-	34
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	99	104	-	(39)	-	-	164
	За 2024 г.	-	99	-	-	-	-	99

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 742	6 091	-	(3 390)	-	X	6 443
	За 2024 г.	2 844	2 981	-	(2 083)	-	X	3 742

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19244	6850
Затраты на оплату труда	2 088	1 532
Отчисления на социальные нужды	548	332
Амортизация	-	21
Итого по элементам	21 879	8 736
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	8 694	367
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 574	9 103