

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Инфрест Прожект»
составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)»

Раздел 1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование на русском языке	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИНФРЕСТ ПРОДЖЕКТ"
Сокращенное наименование на русском языке	ООО "ИНФРЕСТ ПРОДЖЕКТ"
Полное наименование на английском языке	LIMITED LIABILITY COMPANY INFREST PROJECT
Сокращенное наименование на английском языке	INFREST PROJECT LLC
Адрес	664022, ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г ИРКУТСК, УЛ СЕДОВА, Д. 67, ПОМЕЩ. 1
ИНН/КПП	3849107334/ 384901001
ОГРН	1253800005084
Кем управляется	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНФРЕСТ ДЕВЕЛОПМЕНТ"
Начало деятельности	Март 2025

Основным видом деятельности ООО "ИНФРЕСТ ПРОДЖЕКТ" является *деятельность в области архитектуры* (ОКВЭД 71.11).

Дополнительные основные виды деятельности ООО "ИНФРЕСТ ПРОДЖЕКТ" являются: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20), Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99), Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12), Деятельность специализированная в области дизайна (ОКВЭД 74.10), Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки (ОКВЭД 82.99).

ООО "ИНФРЕСТ ПРОДЖЕКТ" относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

Раздел 2. Основные положения учетной политики

ООО «ИНФРЕСТ ПРОДЖЕКТ» использует метод двойной записи, использует полный план счетов. Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете осуществляется методом начисления. Принят критерий существенности, равный 10% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3

ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценивание.

Раздел 3. Расшифровка ключевых показателей баланса

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Поступило	Амортизация	На конец периода	
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	За 26.03.2025-декабрь 2025 г.	-	205	(45)	205	(45)
В том числе: Офисное оборудование	За 26.03.2025-декабрь 2025 г.	-	205	(45)	205	(45)

Наличие дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Всего дебиторской задолженности	2 999
в т.ч. просроченной	-
Поставщики и подрядчики (авансы выданные)	1 193
Покупатели и заказчики	1 551
Прочая дебиторская задолженность	255

Наличие кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025
Всего кредиторской задолженности	2 250
в т.ч. просроченной	-
Поставщики и подрядчики	23
Покупатели и заказчики (авансы полученные)	1 500
Задолженность перед персоналом	-
Задолженность по налогам и взносам	727
Прочая кредиторская задолженность	-

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженности отсутствуют на 31.12.25.

В составе оценочных обязательств (строка 1550 Баланса) учитываются резервы на оплату отпусков. Резерв на отпуска сформирован исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднего заработка сотрудников и составляет 529 тыс. руб. на 31.12.25.

Выручка по основной деятельности составляет за 2025 год 16 605 тыс. руб.

Себестоимость оказанных услуг составляет за 2025 год составляет 14 347 тыс. руб. (более 60% составляют затраты на оплату труда и страховые взносы).

Налог по УСН за 2025 год составил 520 тыс. руб.

Показатели выручки и расходов в Отчете о финансовых результатах за 2025 год не совпадают с данными налоговой декларации по УСН за аналогичный период.

Разница обусловлена применением в бухгалтерском учете метода начисления (согласно ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99), при котором доходы и расходы признаются в момент совершения операции. В налоговом учете для целей УСН применяется кассовый метод (согласно ст. 346.17 НК РФ), при котором доходы и расходы признаются только после фактического получения или выплаты денежных средств.

Основными факторами расхождения являются:

- Наличие дебиторской задолженности (выручка отражена в БУ, но не получена на расчетный счет и не учтена в НУ).

- Получение авансов от покупателей (отражены в НУ как доход, но не признаны выручкой в БУ до момента отгрузки).

- Наличие кредиторской задолженности перед поставщиками (затраты признаны в БУ, но не оплачены и не включены в расходы в НУ).»

Таким образом, чистая прибыль, с учетом вышеизложенного, составила в 2025 годы 1 713 тыс. руб.

Раздел 4. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности ООО «ИНФРЕСТ ПРОДЖЕКТ» не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Раздел 5. Оценка непрерывности деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.