

Общество с ограниченной ответственностью "ПРИВОКЗАЛЬНЫЙ"
Пояснения (ПРИЛОЖЕНИЕ) к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие сведения об Обществе и отчетности

1.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ПРИВОКЗАЛЬНЫЙ» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации о бухгалтерском учете.

1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность: представлены бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и настоящие пояснения.

1.3. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (объект «доходы минус расходы»); налог по УСН отражен в составе показателя «Налог на прибыль организаций» отчета о финансовых результатах.

1.4. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению решением единственного участника Общества.

2. Основные положения учетной политики

2.1. В Бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.2. Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения (строительства), амортизация по введенным в эксплуатацию объектам начисляется линейным методом исходя из срока полезного использования, установленного в учетной политике.

2.3. В отчетном периоде запасы, НДС по приобретенным ценностям, финансовые вложения и оценочные резервы (в том числе по сомнительным долгам и предстоящим расходам) Обществом не формировались ввиду отсутствия соответствующих объектов учета и (или) их несущественности.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы (строка 1150, 1190)

3.1.1. В состав основных средств по состоянию на 31.12.2025 включено незавершенное строительство транспортной развязки в сумме 81 346 тыс. руб., отраженное в составе капитальных вложений в объекты строительства.

3.1.2. Строительство транспортной развязки осуществляется в соответствии с разрешением на строительство № 40–302000-32-2019 от 06.09.2019 г.

3.1.3. В отчетном периоде велась работа по внесению изменений в проектную документацию и их согласованию с органами местного самоуправления (Администрацией), в связи с чем строительство объекта не завершено и объект не введен в эксплуатацию.

3.1.4. После завершения строительства и сдачи объекта в эксплуатацию Общество обязано передать транспортную развязку в собственность МО «Город Обнинск» в соответствии с договором № 01–28/130 от 16.05.2004 г. на реализацию инвестиционного проекта.

3.1.5. Прочие внеоборотные активы на 31.12.2025 в сумме 6 тыс. руб. представляют собой прочие капитальные вложения и иные несущественные активы.

3.2. Оборотные активы (раздел II)

3.2.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 624 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 1 645 тыс. руб., на 31.12.2023 – 1 549 тыс. руб.) и в основном включает задолженность покупателей и заказчиков, а также прочие расчеты.

В 2025 году Общество списало безнадежную дебиторскую задолженность (далее — ДЗ) в сумме **299 тыс. руб.**, что отражено в строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах (ОПУ). **Характеристика задолженности:** ДЗ образовалась перед Обществом за счет не поставки товара, оплаченного на условиях 100% предоплаты в период 2022 года. **Основание признания ДЗ безнадежной:** истечение срока исковой давности (ст. 196 ГК РФ — 3 года).

Просроченная и безнадежная дебиторская задолженность, требующая создания резерва, по состоянию на отчетную дату не выявлена.

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты на 31.12.2025 составили 3 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 190 тыс. руб., на 31.12.2023 – 285 тыс. руб.) и включают денежные средства на расчетных счетах.

3.2.3. Запасы, долгосрочные активы к продаже, НДС по приобретенным ценностям и финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют.

3.3. Капитал и обязательства (разделы III–V)

3.3.1. Уставный капитал Общества сформирован в размере 10 тыс. руб. и полностью оплачен.

3.3.2. Добавочный капитал на 31.12.2025 составляет 36 594 тыс. руб. и сформирован, в том числе, за счет ранее произведенных вкладов участников в имущество Общества.

3.3.3. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составляет минус 12 142 тыс. руб. (на 31.12.2024 – минус 11 461 тыс. руб., на 31.12.2023 – минус 11 559 тыс. руб.), что связано с убытком отчетного периода и результатами деятельности прошлых лет.

3.3.4. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025 составляют 43 396 тыс. руб. (аналогично 2024 и 2023 годам) и представляют собой долгосрочные обязательства по привлеченным кредитам (займам), направленным на финансирование инвестиционного проекта по строительству транспортной развязки.

3.3.5. Кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 14 121 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 14 642 тыс. руб., на 31.12.2023 – 14 745 тыс. руб.) и включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, а также прочие краткосрочные обязательства.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка за 2025 год составила 1 239 тыс. руб. (за 2024 год – 9 788 тыс. руб.), снижение показателя обусловлено сокращением объемов реализации по основным видам деятельности.

4.2. Себестоимость продаж за 2025 год составила 1 576 тыс. руб. (за 2024 год – 9 547 тыс. руб.), формируется из прямых затрат, связанных с основной деятельностью Общества.

4.3. Коммерческие и управленческие расходы в отдельные строки отчета не выделялись и включены в состав себестоимости продаж в связи с применением упрощенной бухгалтерской отчетности субъектом малого предпринимательства.

4.4. Прочие расходы за 2025 год составили 320 тыс. руб. (за 2024 год – 140 тыс. руб.) и включают, безнадежную дебиторскую задолженность в сумме **299 тыс. руб.**, и банковскую комиссию.

4.5. Показатель «Налог на прибыль организаций» в отчете о финансовых результатах отражает сумму налога, исчисленного в рамках применения УСН «доходы минус расходы» (24 тыс. руб. за 2025 год, 100 тыс. руб. за 2024 год).

4.6. По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 681 тыс. руб. (за 2024 год – чистая прибыль 98 тыс. руб.).

5. Информация о рисках, связанных с инвестиционным проектом

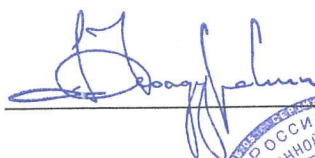
5.1. В связи с недостаточностью собственных средств для завершения строительства транспортной развязки, учитываемой в составе основных средств (незавершенное строительство), имеется риск нарушения планируемых сроков окончания строительства и ввода объекта в эксплуатацию.

5.2. Общество может испытывать трудности с привлечением дополнительных заемных средств, что, в совокупности с высокой долей долгосрочных обязательств, увеличивает риск невозможности завершения инвестиционного проекта в запланированные сроки.

5.3. Указанные риски могут повлиять на сроки исполнения обязательств по договору № 01–28/130 от 16.05.2004 г. по передаче транспортной развязки в собственность МО «Город Обнинск» после завершения строительства и сдачи объекта в эксплуатацию.

Директор

ООО «ПРИВОКЗАЛЬНЫЙ»



/Фондуракин Артур Игоревич /

«25» марта 2026 г.

