

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ФинПромСтрой» ЗА 2025 ГОД

Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью "ФИНПРОМСТРОЙ" (ООО «ФПС») образовалось 26.07.2011 года, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г. Москве.

Свидетельство о государственной регистрации № 1117746581325, ИНН 7707754397, КПП 770201001.

Юридический адрес: 129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 57, строение 4, этаж 2, ЧАСТЬ КОМ. 25.

Почтовый адрес: 129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 57, строение 4, этаж 2, ЧАСТЬ КОМ. 25.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1.1. Уставный капитал организации: 110 000,00 (Сто десять тысяч) рублей.

1.2. Учредители и аффилированные лица организации: Захватова Юлия Владимировна, Федорова Анна Аслямовна.

1.3. Основной вид деятельности организации: 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.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 16 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ФПС» утверждена приказом Генерального директора Федоровой А.А. № 1/УП от 01.01.2025 г., в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная политика организации», Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском и налоговом учете и отчетности.

Основные законодательные документы

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также МСФО.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины и оборудование, транспортные средства, инструменты, хозяйственный инвентарь и другие объекты, отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, приняты к учету по первоначальной стоимости, которой признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, а также фактических затрат на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для дальнейшего использования.

В отчетности основные средства (кроме основных средств, включаемых в группу «Здания») показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом ежемесячно исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из установленного срока полезного использования.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится, кроме объектов, относящихся к группе «Здания».

Общество переоценивает основные средства в группе «Здания» по текущей восстановительной стоимости, определенной независимым оценщиком. Результаты переоценки отражаются в данных бухгалтерского баланса.

Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету. Переоценка нематериальных активов не производится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Срок полезного использования на ПО устанавливается 5 лет, если иное не определено договором.

Материально-производственные запасы

Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер. (п.6 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – По фактической стоимости приобретения каждой единицы (п. 16 ПБУ 5/01)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической стоимости.

Товары учитываются по стоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, включаются в стоимость товаров (п. 13 ПБУ 5/01).

Организация не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется один способ ко всем товарам: По фактической стоимости приобретения каждой единицы (п. 16 ПБУ 5/01).

Учет товаров в розничной торговле осуществляется по стоимости приобретения (п. 13 ПБУ 5/01).

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Метод признания доходов – метод начисления. К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг. Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Управленческими расходами являются общехозяйственные расходы и расходы на продажу. Остальные расходы, в том числе проценты по долговым обязательствам, услуги банков, штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства, считаются прочими расходами.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость.

Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой.

Раскрытие существенных показателей за 2025 год.

Существенными показателями признаются показатели по статьям, составляющая которых превышает 5 % от общей суммы статьи "Капитал" бухгалтерской отчетности (строка 1300 бухгалтерской отчетности).

Денежные средства и денежные эквиваленты (тыс.руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций	
Поступления - всего	76 294
в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	76 294
Платежи - всего	(73 474)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(9 961)
в связи с оплатой труда работников	(60 115)
прочие платежи	(3 398)
Сальдо денежных потоков за период	2 820
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	2 219
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	5 039

Финансовые и другие оборотные активы **26 972 599,32**

Дебиторская задолженность, в т.ч.: **26 972 599,32**

- расчеты с покупателями и заказчиками: **23 379 700,00**

СОЛНЕЧНАЯ ДОЛИНА ООО СЗ	23 379 700,00
Договор подряда № СД-СЗ-ГПр от 01.04.2024	23 379 700,00

- расчеты с поставщиками и подрядчиками: **3 424 899,32**

ГТСП ООО	378 000,00
договор № ФПС-25-01/202 (7-2025-ГТСП) от 29.01.2025 г.	189 000,00
договор № ФПС-25-03/212 (15-2025-ГТПС) от 26.03.2025 г.	189 000,00
ИП Лазарева Анна Игоревна	360 000,00
договор № ФПС-24-12/185 от 31.01.2025г.	120 000,00
договору № 24/10-24 от 16.10.2024г.	120 000,00
договору № 25/10-24 от 16.10.2024г.	120 000,00
ИСС ООО	178 000,00
договор № ФПС-25-03/213 от 08.04.2025г.	36 000,00
договор № ФПС-25-03/214 от 08.04.2025г.	36 000,00
договор № ФПС-25-03/215 от 08.04.2025г.	36 000,00
договор № ФПС-25-05/223 от 26.06.2025г.	70 000,00
Мособлгаз АО	575 000,00
договору № 00/658-K0094-2025-ПИР от 29.05.2025г.	575 000,00
НМИЦ ЗДОРОВЬЯ ДЕТЕЙ МИНЗДРАВА РОССИИ ФГАУ	404 479,27
договор № ПЭ-2506-36 от 16.06.2025г.	163 222,93
договор № ФПС-25-01/199 от 24.02.2025г.	120 628,17
договор № ФПС-25-01/199 от 24.02.2025г.	120 628,17
ФРЕШ ООО	220 000,00
договор № ФПС-25-04/363 от 24.04.2025г.	220 000,00
ЦМТ ПАО	990 264,00

договор № 03-03/0880/25 (5900/052566 от 24.11.2025г	495 132,00
ОП за октябрь 2026 г. договор № 03-03/0880/25 (5900/052566 от 24.11.2025г)	495 132,00

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 168 000,00

БЕЛСНАБ ООО	168 000,00
счет № 3646 от 04.10.2023г.	168 000,00

Отчет об изменениях Капитала за 2025 г. (тыс. руб.):

Наименование показателя	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспред. прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	110	-	-	-	-	16 236	16 346
Корректировка в связи с изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2023 г. после корректировки	110	-	-	-	-	16 236	16 346
За 2024 г.							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	6 454	6 454
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	683	683
На 31 декабря 2024 г.	110	-	-	-	-	23 373	23 483
На 31 декабря 2024 г.	110	-	-	-	-	23 373	23 483
Корректировка в связи с: изменением учетной политики	-	-	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	110	-	-	-	-	23 373	23 483
За 2025 г.							
Чистая прибыль (убыток)	-	-	-	-	-	5 799	5 799
Переоценка внеоборотных активов	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	-	-	-	-	-	-	-
Реорганизация юридического лица	-	-	-	-	-	-	-
Иные изменения - всего	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2025 г.	110	-	-	-	-	29 172	29 282

Кредиторская задолженность, в т.ч.:**2 680 980,15***- задолженность контрагентам**309 658,18*

СОЛНЕЧНАЯ ДОЛИНА ООО СЗ	224 763,73
Договор подряда №СД-СЗ-23-09/36 от 25.09.2023 г.	224 763,73

*- платежи в бюджет**2 371 029,97**(со сроками оплаты налогов и взносов в I кв. 2026 г.)*

Генеральный директор
ООО «ФПС»

Тищенко В.В.