ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Проект-С» (далее «Общество») образовано 03.12.2020 года. Организация сдает помещения в аренду, ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек, директор.

Общество зарегистрировано по адресу: 454076, РФ, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Маршала Чуйкова, дом 13, квартира 85

Бенефициарными владельцами являются:

Седов Владлен Александрович владеет долей прямо 50%

Тюрин Сергей Александрович владеет долей прямо 50%.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (директор) – Москвин Данил Викторович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 100 000 руб.

Участники:

- Седов Владлен Александрович;
- Тюрин Сергей Александрович;

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе 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. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

4. Основные средства

В составе основных средств отражены здания и сооружения, земельные участки со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника

7. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

9. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

10. Признание расходов

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

11. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
- осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

Основные средства

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации [6]	переоценка		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
					первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизаци		первоначальная стоимость	накопленная амортизаци		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 25 г.[1]	5473	(620)	3032	( )		(494)			8505	(1114)
	за 20 24 г.[2]	3821	(238)	1652	( )		(382)			5473	(620)
в том числе: Здания и сооружения	за 20 25 г.[1]	3821	(620)	3032	( )		(494)			6853	(1114)
(группа основных средств)	за 20 24 г.[2]	3821	(238)		( )		(382)			3821	(620)
Земля	за 20 25 г.[1]	1652	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	1652	(-)
(группа основных средств)	за 20 24 г.[2]	-	(-)	1652	(-)	-	(-)	-	-	1652	(-)
и т.д.							( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )

4.3. Амортизируемые и неамортизированные основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	5 739	3 201	3 583
в том числе: Здания и сооружения (группа, объект)	5 739	3 201	3 583
Неамортизируемые основные средства - всего	1652	1652	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект)	1652	1652	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

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			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерва по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления [6]	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	за 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)	за 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	за 20 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
(вид)	за 20 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
и т.д.											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.[1]	1147	(-)	18806	-	(19164)	(-)	-	-	789	(-)
	за 2024 г.[2]	2950	(-)	14873	-	(16676)	(-)	-	-	1147	(-)
в том числе: поставщики	за 2025 г.[1]	1063	(-)	2480	-	(2802)	(-)	-	-	741	(-)
(вид)	за 2024 г.[2]	2949	(-)	6399	-	(8285)	(-)	-	-	1063	(-)
покупатели	за 2025 г.[1]	83	(-)	15335	-	(15371)	(-)	-	-	47	(-)
(вид)	за 2024 г.[2]	0	(-)	8143	-	(8060)	(-)	-	-	83	(-)
Единый налоговый счет	за 2025 г	1	(-)	991	-	(991)	(-)	-	-	1	(-)
(вид)	за 2024 г	1	(-)	331	-	(331)	(-)	-	-	1	(-)
и т.д.											
Итого	за 2025 г.[1]	1147	(-)	18806	-	(19164)	(-)	-	x	789	(-)
	за 2024 г.[2]	2950	(-)	14873	-	(16676)	(-)	-	x	1147	(-)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. <2>	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. <3>	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20__ г. <2>	-	-	-	(-)	(-)	-	-
(вид)	за _____ 20__ г. <3>	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	1499	22636	-	(22178)	(-)	-	1957
	за год 2024г.	821	19176	-	(18499)	(-)	-	1499
в том числе: поставщики	за год 2025 г.	122	6494	-	(6455)	(-)	-	161
(вид)	за год 2024г.	4	9940	-	(9822)	(-)	-	122
в том числе: авансы	за год 2025 г.	1137	15037	-	(14733)	(-)	-	1441
(вид)	за год 2024г.	817	8665	-	(8345)	(-)	-	1137
в том числе: налоги	за год 2025 г.	240	1105	-	(990)	(-)	-	355
(вид)	за год 2024г.	0	571	-	(332)	(-)	-	240
Итого	за год 2025 г.	1499	22636	-	(22178)	(-)	-	1957
	за год 2024г.	821	19176	-	(18499)	(-)	-	1499

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Налоги

Налог на прибыль организации (в том числе: Налог при упрощенной системе налогообложения)

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 6%

По данным налогового учета налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 г. составил 940 тыс. руб. (в 2024 году – 502 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г.	За год 2024 г.
Материальные затраты	346	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	494	382
Прочие затраты	7221	7361
Итого по элементам	8061	7743
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8061	7743

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО «Проект-С», отсутствуют.

Директор ООО «Проект-С» Москвин Д.В.

29 марта 2026