

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ГОРПРОЕКТРЕСУРС»

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение

1. Общая информация.
 - 1.1. Сведения о регистрации Общества.
 - 1.2. Информация об органах управления Общества .
 - 1.3. Основные виды деятельности Общества.
2. Пояснения к бухгалтерскому балансу.
 - 2.1. Раздел «Нематериальные активы».
 - 2.2. Раздел «Основные средства и доходные вложения в материальные ценности».
 - 2.2.1. Информация о наличии и движении основных средств.
 - 2.2.2. Информация об ином использовании объектов основных средств.
 - 2.2.2.1. Аренда основных средств.
 - 2.2.2.2. Залог основных средств.
 - 2.2.3. Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности.
 - 2.3. Раздел «Финансовые вложения».
 - 2.4. Раздел «Запасы».
 - 2.5. Раздел «Дебиторская задолженность».
 - 2.6. Раздел «Кредиторская задолженность».
 - 2.7. Раздел «Кредиты и займы полученные».
 - 2.8. Раздел «Денежные средства и денежные эквиваленты»
 - 2.9. Раздел «Прочие активы».
1. Пояснения к отчету о финансовых результатах.
 - 3.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности.
 - 3.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности.
 - 3.3. Расчеты по налогу на прибыль.

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГОРПРОЕКТРЕСУРС» (далее – Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ГОРПРОЕКТРЕСУРС», ИНН 9709059730, КПП 770901001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 18 февраля 2020 г.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории РФ – ИФНС №9 по г.Москве от 18.02.2020 года.

ОГРН – 1207700068575.

Место нахождения: 105005, Москва, ул. Радио, д.24, корп.1, этаж 3, помещение VI, комната 4Д

По состоянию на 31.12.2022 г. участниками Общества являлись:

ООО «Инвестиционно-промышленная группа «ГАРАНТ» – 99 % УК

Чеботаева Анна Сергеевна – 1% УК

Уставный капитал общества составляет 1 000 тыс.руб. (Один миллион) рублей.

1.2. Информация об органах управления Общества

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Генеральным директором Общества по состоянию на 31.12.2025 года является Чайчук В.К.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 18 февраля 2020 г.

Основным видом деятельности Общества в 2025 г. является:

- выполнение проектных работ.

2. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

2.1. Нематериальные активы

За период 2024-2025 года у Общества отсутствовали нематериальные активы.

2.2. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

2.2.1. Информация о наличии и движении основных средств

В отчетном периоде Обществом не приобретались объекты основных средств.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается путем начисления амортизации или износа, на балансе Общества не числятся.

В отчетном периоде Общество не получало объекты основных средств по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В отчетном периоде операции по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объектов основных средств не производились.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации у Общества отсутствуют.

2.2.2. Информация об ином использовании объектов основных средств.

2.2.2.1. Аренда основных средств

Основные средства, полученные Обществом по договорам аренды, учитываются за балансом на счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду.

Если договор на аренду, акт приема-передачи основных средств не содержат информацию о стоимости арендованных основных средств либо арендодателем не представлена справка о балансовой стоимости указанных основных средств, стоимость арендованных основных средств принимается в сумме арендных платежей.

Информация о числящихся за балансом основных средствах, полученных по договорам аренды, в разрезе контрагентов на начало и конец года, их поступлении и выбытии за период представлена в таблице:

"Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом за 2024-2025 год"

(тыс.руб.)

Наименование показателя/контрагента	Вид договора	Стоимость на начало года	Изменения за период		Стоимость на конец года
			Поступило	Выбыло	
2024г.					
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		79	79	(79)	79
в том числе по контрагентам:					
ООО "ИПГ ГАРАНТ"	договор аренды №01/09/2023-АС от 30.09.2023г.	79		(79)	
ООО "ИПГ ГАРАНТ"	договор аренды №01/08/2024-АС от 30.08.2024г.		79		79
2025г.					
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом, всего		79	79	(79)	79
ООО "ИПГ ГАРАНТ"	договор аренды №01/08/2024-АС от 30.08.2024г.	79		(79)	0
ООО "ИПГ ГАРАНТ"	договор аренды №01/07/2025-АС от 31.07.2025г.		79	0	79

За период 2024-2025год у Общества отсутствовало лизинговое имущество,

учитываемое на балансе лизингодателя, а также лизинговое имущество, учитываемое на балансе лизингополучателя.

2.2.2.2. Залог основных средств

Основные средства, переданные в залог за период 2024-2025год у Общества отсутствуют.

2.2.3. Информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности

За период 2024-2025год Общество не имеет объекты основных средств, учитываемые в бухгалтерском учете на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности».

2.3. Финансовые вложения

За период 2024-2025год Общество не осуществляло операций по выдаче займов.

В течение 2024–2025года Общество размещало денежные средства на депозитах. Общество принимает депозитные вклады к учету в качестве финансовых вложений при выполнении следующих условий: депозит внесен на определенный срок, целью открытия депозита является получение дохода от размещения временно свободных средств (по депозиту начисляются проценты).

Операции с иными финансовыми вложениями за период 2024-2025год отсутствовали.

Информация о стоимости на начало и конец отчетного года и движении за период финансовых вложений представлена в таблице:

«Наличие и движение финансовых вложений за 2024-2025 год»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость
Долгосрочные, всего	за 2025г.	0	0	0	0
	за 2024г.				
Краткосрочные, всего	за 2025г.		168 550	(162 450)	6 100
	за 2024г.	7 400	16 600	(24 000)	
Предоставленные займы	за 2025г.	0	0	0	0
	за 2024г.				
Депозиты	за 2025г.		168 550	(162 450)	6 100
	за 2024г.	7 400	16 600	(24 000)	

Финансовые вложения, переданные в залог за 2024-2025года у Общества отсутствуют.

2.4. Запасы

Пояснением к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года является следующая таблица:

«Наличие и движение запасов за 2024-2025 год»

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года себестоимость	Изменения за период		На конец года себестоимость
			Поступило себестоимость	Выбыло себестоимость	
Запасы - всего	за 2025г.	9 810	40 653	(40 657)	9 807
	за 2024г.	9 809	45 682	(45 681)	9 810
в том числе Материалы	за 2025г.	9 806			9 806
	за 2024г.	9 805	23	(22)	9 806
Незавершенное производство	за 2025г.		40 653	(40 653)	0
	за 2024г.	0	45 449	(45 449)	0
Товары	за 2025г.	4		(4)	0
	за 2024г.	4	210	(210)	4

Указанная таблица содержит информацию о движении материально-производственных запасов Общества по видам запасов.

За период 2024-2025год у Общества отсутствовали запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свои первоначальные качества либо текущая рыночная стоимость или стоимость продажи которых снизилась.

Оценочный резерв под обесценение запасов за период 2024-2025год не создавался.

В отчетном периоде Общество не передавало в залог материально-производственные запасы.

2.5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров.

За период 2024-2025 год резерв по сомнительным долгам не создавался в виду отсутствия сомнительных долгов.

Информация о размере и составе дебиторской задолженности за период 2024-2025год представлена в таблице:

"Дебиторская задолженность за 2024-2025года"

(тыс.руб.)

Показатель / Наименование контрагента	Сумма задолженности на 31.12.2024г.	Сумма задолженности на 31.12.2025г.
Дебиторская задолженность, в том числе	21 321	1 010
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе	21 321	1 010
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 147	0
АЛЬФА ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО	14 816	
Беллегпромпроект ОАО	3 800	
НДС с авансов выданных (76 ВА)	-2 469	
Расчеты с покупателями и заказчиками	209	379
ТРАНСКОНТЕЙНЕР ПАО	209	209
КОТОНИН ООО		169
Расчеты по налогам и сборам	3 985	436
Сальдо по ЕНС	3 985	436

Расчеты по социальному страхованию	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	220	196
Зетта Страхование АО	32	33
Зетта Страхование ООО	1	0
СРО АС ИНЖЕОТЕХ	110	128
АССОЦИАЦИЯ ПРОЕКТИРОВЩИКОВ ОБЪЕДИНЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЙ АРХИТЕКТУРНО-СТРОИТЕЛЬНОГО ПРОЕКТИРОВАНИЯ	15	23
Банк развития производства нефтегазодобывающего оборудования, конверсии, судостроения и строителств	10	0
МОРСКОЙ АКЦИОНЕРНЫЙ БАНК (Акционерное Общество)	52	12
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	760	0
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе	0	0

2.6. Кредиторская задолженность

Информация о размере и составе кредиторской задолженности за период 2024-2025год представлена в таблице:

"Кредиторская задолженность за 2024-2025год"

Показатель / Наименование контрагента	(тыс.руб.)	
	Сумма задолженности на 31.12.2024г.	Сумма задолженности на 31.12.2025г.
Кредиторская задолженность, в том числе	24 363	240
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе	24 363	240
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	39	52
ГРС ООО	20	23
СЦ ТТМ ООО	20	20
ИПГ ГАРАНТ ООО		10
Расчеты с покупателями и заказчиками	22 116	0
КОТОНИН ООО	26 539	0
НДС с авансов полученных (76 АВ)	-4 423	0
Расчеты по налогам и сборам	432	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1 585	28
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	191	160
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	0
Расчеты с учредителями	0	0
Расчеты с подотчетными лицами	0	0
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0

2.7. Кредиты и займы полученные

Краткосрочные заемные средства за 2024-2025 год у Общества отсутствуют.

Задолженность по долгосрочным банковским кредитам и займам по состоянию на отчетную дату и 31.12.2025год у Общества отсутствует.

Случаи неисполнения или неполного исполнения займодавцем договора займа (кредитного договора) в отчетном периоде отсутствуют.

2.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежным эквивалентом признаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно открытые в кредитных организациях депозиты до востребования.

По состоянию на 31.12.2025 и на 31.12.2024 года на балансе Общества денежные эквиваленты не числятся.

Состав денежных средств, отраженных по строке 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" представлен в таблице:

"Денежные средства и денежные эквиваленты за 2024-2025год"

(тыс. руб.)

Наименование показателя/строка 1250 бухгалтерского баланса	Период	На начало года/ стр.4450 ДДС	На конец года/ стр.4500 ДДС
Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	2025г.	15 681	57
	2024г.	136	15 681
в том числе Расчетные счета	2025г.	15 681	57
	2024г.	136	15 681

2.9. Прочие активы (строки 1190 и 1260)

Информация о прочих активах бухгалтерского баланса содержится в таблице:

"Расшифровка прочих активов за 2024-2025год"

(тыс.руб.)

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Прочие внеоборотные активы, в т.ч	1190	54	1
Расходы будущих периодов, в т.ч.		54	1
<i>Project Standart 2021Win All Lng PK право на пользование</i>		8	
<i>Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" с 20.07.2024 по 20.07.2026</i>		7	
<i>Право на использование программы для ЭВМ Acrobat Pro DC</i>		2	
<i>Право на использование программы для ЭВМ Office Home and Business 2021</i>		3	
<i>Программное обеспечение Acrobat Pro с 24.01.22 по 23.01.27</i>		3	
<i>Программное обеспечение AutoCad</i>		11	
<i>Программное обеспечение AutoCad с 25.01.2022 по 24.01.2027</i>		15	1
<i>Программное обеспечение Office Home с 24.01.2022 по 23.01.2027</i>		4	
<i>Услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" с 20.07.2024 по 20.07.2026</i>		1	
Прочие оборотные активы, в т.ч	1260	8 300	8 291
Расходы будущих периодов		8 300	8 291
<i>Расходы по Проекту ПАО "Трансконтейнер"</i>		8 232	8 232
<i>Master Pdf Editor подписка на 1 год 1-9 лицензий (за 1 лицензию) (Рег.номер ПО: 10893, 30.06.21)</i>		3	3
<i>Project Standart 2021Win All Lng PK право на пользование</i>		10	8
<i>Право использования программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" с 20.07.2024 по 20.07.2026</i>		12	7
<i>Право на использование программы для ЭВМ Acrobat Pro DC</i>		3	3
<i>Право на использование программы для ЭВМ Office Home and Business 2021</i>		3	3
<i>Лицензия на право использования ПО «КриптоАРМ ГОСТ» версии 3 на одном рабочем месте, годовая</i>		0	1
<i>Программное обеспечение Acrobat Pro с 24.01.22 по 23.01.27</i>		3	3
<i>Программное обеспечение AutoCad</i>		14	11
<i>Программное обеспечение AutoCad с 25.01.2022 по 24.01.2027</i>		14	14
<i>Программное обеспечение Office Home с 24.01.2022 по 23.01.2027</i>		3	3
<i>Продление регистрации домена(ов).Тарифный план"Оптимальный" GPRESURS.RU. На срок с 14.04.2024 на год</i>		0	1
<i>Безопасность домена GPRESURS.RU сроком на 1 год с 14.04.2025г. по 13.04.2026</i>		0	1
<i>Услуги по сопровождению программы для ЭВМ "Контур.Экстерн" с 20.07.2024 по 20.07.2026</i>		3	1

В бухгалтерской отчетности Расходы будущих периодов представлены с подразделением на долгосрочные и краткосрочные в зависимости от срока погашения.

3. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. Раскрытие информации по доходам от обычных видов деятельности

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

К доходам от обычных видов деятельности относится:

- выручка, полученная от реализации товаров;
- выручка от выполнения работ по проектированию.

Расшифровка доходов от основной деятельности, отраженных по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах, в разрезе видов деятельности содержится в таблице:

"Доходы по обычным видам деятельности за 2024-2025год"

Показатель	код строки	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
Выручка от продажи товаров, работ, услуг без НДС - всего, тыс.руб.	2110	81 681	53 266
в том числе			
Выручка от реализации товаров		235	0
Выручка от выполнения работ по проектированию		81 446	53 266

3.2. Раскрытие информации по расходам от обычных видов деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности, отраженных по строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблице:

"Расходы по обычным видам деятельности за 2024-2025год"

Показатель	код строки	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг - всего, тыс.руб.	2120	45 659	40 653
Реализация оборудования		210	
Строительно-монтажные работы		29	
Материалы, используемые для строительно-монтажных работ		6	
Работы по проектированию		45 414	40 653

Информация об управленческих расходах, отраженных по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах, по статьям расходов содержится в таблице:

"Управленческие расходы за 2021-2022 года"

(тыс.руб.)

Показатель	код строки	на 31.12.2024г.	на 31.12.2025г.
Управленческие расходы, всего	2220	20 349	18 175
Аренда Офисных помещений		95	95
Программное обеспечение, его внедрение и сопровождение		373	277
Услуги аутсорсинга		208	249
Прочие хозяйственные расходы		4	6
Почтовые расходы		7	4
Основная заработная плата		16 264	14 153
Юридические услуги		0	332
Информационно-консультационные услуги		180	113
Не принимаемые к НУ		60	0
Командировочные расходы		74	10
Оплата больничного		2	0
Страхование работ по строительству		13	15
Страхование работ по проектированию		19	20
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		32	28
Целевые взносы в СРО		21	24
Членские взносы в СРО		294	324
Имущественные взносы в СРО		0	10
Прочие расходы		58	0
Списание материалов		12	9
Страховые взносы		2 635	2 505

3.3. Расчеты по налогу на прибыль

В отчетном периоде отсутствует текущий налог на прибыль.

Отложенный налог на прибыль за отчетный период, определяемый как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, составил 971 тыс.руб. Отложенный налог на прибыль в 2024 году составил 1 643 тыс.руб.

Ставка по налогу на прибыль, применяемая предприятием составляет 25%.

Бухгалтерская отчетность Общества была 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.