**Пояснения к бухгалтерскому балансу**
**и отчету о финансовых результатах за 2025 год**
**ООО "ПРОЕКТСТРОЙ"**

**Сведения об обществе**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Проектстрой»
Юридический адрес: 630005, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Фрунзе, дом 86, квартира 10
ИНН: 5406544427
Основной государственный регистрационный номер: 1095406028618
Уставный капитал организации составляет 100 000 000 руб.
Состав участников (акционеров):

| Участник | Размер доли, руб. | Размер доли, % |
|---|---|---|
| КОТОВЩИКОВ ЮРИЙ ВАЛЕРЬЕВИЧ | 93 337 600 | 93.3376 |
| ЕРЕШКО СЕРГЕЙ АНДРЕЕВИЧ | 33 31 200 | 3.3312 |
| ЕРЕМЕЕВА ВАЛЕРИЯ ПАВЛОВНА | 33 31 200 | 3.3312 |

Основными видами деятельности ОКВЭД 71.11.1Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта
Среднесписочная численность сотрудников составляет – 1 чел.
Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
Филиалов нет.
Обособленные подразделения: нет.

**Отчетность общества по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г. и иными действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации,
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость,
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, кредиты и займы, расходы будущих периодов отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Бухгалтерская отчетность 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.

## Принятые способы ведения бухгалтерского и налогового учета

| № п/п | Положения учетной политики | 2025 год | |
|---|---|---|---|
| | | В целях бухгалтерского учета | В целях налогового учета |
| 1 | Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета | - от обычных видов деятельности;<br>- прочие | X |
| 2 | Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов | Стоимостью не более 100 000 рублей | Стоимостью не более 100 000 рублей |
| 3 | Способ начисления амортизации основных | Линейный метод | Линейный метод |
| 4 | Способ начисления амортизации нематериальных активов | Линейный метод | Линейный метод |
| 5 | Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права | Линейный метод | Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет |
| 6 | Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов | Не осуществляется | Не осуществляется |
| 7 | Денежные средства и денежные эквиваленты | Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату; высоколиквидные финансовые вложения (денежные эквиваленты) | X |
| 8 | Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях | Курсовые | Курсовые |
| 9 | Способ оценки товаров | По стоимости приобретения | По стоимости приобретения |
| 10 | Метод списания материально-производственных запасов | По методу ФИФО | По методу ФИФО |
| 11 | Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд | Списание в расходы в периоде приобретения запасов | Списание в расходы при использовании (отпуске в производство) |
| 12 | Признание коммерческих и управленческих расходов | Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90). | Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 13 | Порядок учета транспортно-заготовительных расходов | Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров, с учетом переходящего остатка на начало месяца | Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам.<br>Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца. |
| 14 | Оценка финансовых вложений при их приобретении | Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету. | Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы |
| 15 | Оценка финансовых вложений при их выбытии | По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений | По стоимости каждой единицы |

## Раскрытие существенных показателей

Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

***Сведения о дебиторах и кредиторах***

Сумма дебиторской задолженности общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 17 356 тыс. руб. в том числе:

| № п/п | Виды задолженности | на 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| 1. | Долгосрочная дебиторская задолженность – всего, в том числе: | | |
| 1.1. | по расчетам с поставщиками и подрядчиками | | |
| 1.2. | по расчетам с покупателями и заказчиками | | |
| 1.3. | по расчетам с разными дебиторами и кредиторами | | |
| 2. | Краткосрочная дебиторская задолженность – всего. В том числе: | 17 356 | 36 579 |
| 2.1. | по расчетам с поставщиками и подрядчиками | 12 103 | 24 565 |
| 2.2. | по расчетам с покупателями и заказчиками | 4 777 | 11 970 |
| 2.3. | по расчетам с персоналом | 44 | 44 |
| 2.4. | по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами | 432 | |
| 2.5. | по расчетам с разными дебиторами и кредиторами | | |

Сумма обязательств общества по состоянию на 31.12.2025 года составила 53 467 тыс. руб., в том числе:

| № п/п | Виды обязательств | на 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|---|---|---|---|
| 1. | Долгосрочные обязательства – всего, в том числе: | | - |
| 1.1. | по кредитам и займам | | |
| 1.2. | по аренде | | |
| 2. | Краткосрочные обязательства – всего, в том числе: | 53 467 | 112 941 |
| 2.1. | перед поставщиками и подрядчиками | 21 042 | 18 255 |
| 2.2. | перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат | 15 018 | 77 329 |
| 2.3. | перед бюджетом по налогам и сборам | 3 132 | 3 113 |
| 2.4. | по страховым взносам | 31 | |
| 2.5. | перед персоналом | | |
| 2.6. | по аренде | | |
| 2.7. | по кредитам и займам | | |
| 2.8. | перед разными дебиторами и кредиторами | 14 244 | 14 244 |

***Доходы и расходы в разрезе видов деятельности***

| № п/п | Вид деятельности | на 31.12.2025 | | На 31.12.2024 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Выручка, тыс.руб. | Себестоимость, тыс.руб. | Выручка, тыс.руб. | Себестоимость, тыс.руб. |
| 1 | Деятельность по благоустройству ландшафта | 156 135 | 131 162 | 76 424 | 57 904 |

***Прочие доходы и расходы***

| Вид прочих доходов | за 2025 год | за 2024 год |
|---|---|---|
| Проценты к получению | 163 | 503 |

***Прибыль/убыток отчетного периода и чистые активы***

В отчетном году по результатам деятельности получен убыток в размере 3 653 тыс.руб.

***Сведения о вознаграждениях.***

В отчетном периоде дивиденды не выплачивались

***Информация по сегментам***

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы

***События после отчетной даты***

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

***Информация об экологической деятельности Общества***

Общество не использует в своей деятельности природные ресурсы и не осуществляет платежи за природные ресурсы.

***Государственная помощь***

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

***Условные факты хозяйственной деятельности***

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

Генеральный директор Ю.В. Котовщиков