

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с Ограниченной Ответственностью «ПРОЕКТСТРОЙСИЛА» (ООО «Проектстройсила»)

ИНН 7709482702, КПП 770901001, ОГРН 1167746081755

Адрес: 109004, Российская Федерация, Москва г, муниципальный округ Таганский
вн.тер.г., пер Большой Факельный, д. 2/22, кв. 81

1. Общая информация

ООО «Проектстройсила» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общие сведения

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

Учредителем общества является гражданин Российской Федерации (100%). Задолженность участника по вкладам в уставной капитал, размер которого 100 000 рублей, отсутствует.

Высшим органом общества является общее собрание учредителей. Исполнительным органом общества является генеральный директор Щербина Р.В., назначенный на должность 11 января 2022 года.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Общество применяет режим упрощенной системы налогообложения с объектом обложения «Доходы».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Контур.Экстерн».

Обязанность по ведению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской отчетности и представлению ее в контролирующие органы возложена на генерального директора.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяется:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, начиная с первого числа месяца,

следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах, в соответствии с 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам".

Учет доходов и расходов

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом, в соответствии с ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

3. Иная существенная информация о финансовом положении

В 2025 году Общество получило убыток от финансово - хозяйственной деятельности, в размере 14,7 млн. рублей, что, прежде всего, обусловлено снижением выручки Общества на 46,7% относительно аналогичного показателя за 2024 год по следующим причинам:

- Сокращение количества заключаемых договоров и объемов выполняемых работ и услуг по ним, что, в свою очередь, вызвано свертыванием инвестиционных программ по реализации инфраструктурных и магистральных линейных объектов нефтегазотранспортных компаний и естественных монополий.
- В связи с появлением у Общества в 2025 году обязанности по оплате НДС по части заключенных договоров получен отказ заказчиков (группа компаний Транснефть) на увеличение стоимости работ и услуг на сумму налога.

Также наблюдается рост уровня расходов Общества относительно 2024 года, что обусловлено:

- Инфляционными процессами и появлением у поставщиков обязанности по оплате НДС. Все расходные статьи Общества были увеличены на 10-15%, а стоимость госуслуг в несколько раз. Например, требуемые для выполнения работ в большом количестве выписки из ЕГРН были подняты в стоимости с 2 рублей до 290 рублей за штуку.
- Основной статьей расходов является фонд оплаты труда сотрудников. Эффективность Общества находится в прямой зависимости от сохранения текущего состава высококвалифицированных специалистов, что требует обеспечения конкурентоспособного уровня оплаты труда.

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	на расходы	списано восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	0	(0)	695	0	(0)	(0)	0	0	695	(0)
	за год 2024 г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
в том числе: по Договорам с покупателями и заказчиками	за год 2025 г.	0	(0)	695	0	(0)	(0)	0	0	695	(0)
	за год 2024 г.	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская	за год 2025 г.	49 068	(0)	28 355	0	(46 749)	(0)	0	695	29 979	(0)

задолженность - всего	за год 2024 г.	77 901	(0)	49 068	0	(77 901)	(0)	0	0	49 068	(0)
в том числе: по Договорам с покупателями и заказчиками	за год 2025 г.	47 895	(0)	27 977	0	(45 569)	(0)	0	0	0	(0)
	за год 2024 г.	77 258	(0)	47 895	0	(77 258)	(0)	0	0	47 895	(0)
Итого	за год 2025 г.	49 068	(0)	28 355	0	(46 749)	(0)	0	X	30 674	(0)
	за год 2024 г.	77 901	(0)	49 068	0	(77 901)	(0)	0	X	49 068	(0)

Рост долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества в отчетном периоде связан с получением:

- аванса в размере 32 млн. рублей на выполнение крупного Договора с АО «Газстройпром» в октябре 2025 года, работы по которому будут выполнены в 2026 году.
- кредита от ПАО «Сбербанк» на выгодных условиях (кредитная ставка 14%), который будет погашен в течение 2-х лет.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. отсутствует, по налогам погашена в январе 2026 года.

Финансовые вложения Общества заключаются в краткосрочном размещении свободных денежных средств на банковских депозитах.

Генеральный директор ООО «Проектстройсила»

"30" марта 2026 г.



Р.В. Щербина
