

ООО «Главстройпроект»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Юридический адрес: 109428, Город Москва, ул 2-я Институтская, д. 6, стр. 64, этаж 2, помещ. 16

ИНН 7714989625 КПП 772101001 ОГРН 1177746379799

Генеральный директор: Поветкин Антон Сергеевич

Уставный капитал: 20 000,00 руб.

Учредители:

Поветкин Антон Сергеевич – 20 000,00 руб. (доля – 100%),

Основной вид деятельности ООО «Главстройпроект» в отчетном периоде:

Деятельность в области архитектуры (код ОКВЭД 71.11)

2. Учетная политика

2.1 Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.2 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.3. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Учет ведется по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты стоимостью менее 100 000 руб. списываются в расходы в момент ввода в эксплуатацию.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по

мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке от реализации услуг, выручке.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов осуществляется по фактической себестоимости.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется «по отгрузке» (метод начисления).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Пояснение

В 2025 году организация показала существенный рост деловой активности:

- **Динамика выручки:** Выручка (стр. 2110) выросла в **2 раза** по сравнению с прошлым годом (с 155 976 тыс. руб. до 308 389 тыс. руб.). Это объясняет резкое сокращение складских запасов (стр. 1210) и рост дебиторской задолженности (стр. 1230), так как возросли объемы отгрузок.
- **Чистая прибыль:** Чистая прибыль (стр. 2400) увеличилась более чем в **6 раз** (с 2 959 тыс. руб. до 18 125 тыс. руб.). Это позволило увеличить собственный капитал компании (стр. 1370) и снизить зависимость от внешнего финансирования.
- **Эффективность долговой политики:** Сумма процентов к уплате (стр. 2330) снизилась с 1 459 тыс. руб. до 350 тыс. руб. Это прямое следствие досрочного погашения кредитов, отраженного в балансе (снижение стр. 1410 и 1510).
- **Налоговая нагрузка:** Рост налога на прибыль (стр. 2410) до 6 618 тыс. руб. обусловлен увеличением налогооблагаемой базы в связи с ростом операционной прибыли.

Вывод:

Несмотря на минимальный остаток денежных средств на отчетную дату (34 тыс. руб.),

финансовое состояние организации характеризуется как **устойчивое**. Высокая оборачиваемость активов и рост прибыли позволили компании существенно сократить кредитный портфель и накопить значительный объем дебиторской задолженности, которая является основным резервом ликвидности в краткосрочном периоде.

Генеральный директор _____ Поветкин Антон Сергеевич

25 марта 2026 г.