

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ-ПРОЕКТ»

ЗА 2025 ГОД

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КБ-ПРОЕКТ» (далее — Общество) за 2025 год. Отчетность сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации. При подготовке отчетности соблюдено допущение о непрерывности деятельности Общества: руководство не планирует ликвидацию или существенное сокращение масштабов деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Все стоимостные показатели приведены в тысячах рублей. Существенной признается информация, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1. 1. Регистрационные данные и управление.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КБ-ПРОЕКТ» (ООО «КБ-ПРОЕКТ») зарегистрировано в установленном законом порядке (ИНН 5902888640, ОГРН 1145902005470).

Юридический адрес: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. шоссе Космонавтов, д. 111Д, офис 33.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Егорова Анна Ивановна.

Бухгалтерский учет ведется сторонней организацией.

Обязательному аудиту отчетность Общества за 2025 год не подлежит.

1. 2. Виды деятельности.

Основным видом экономической деятельности Общества в отчетном периоде являлась деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11), включая проектирование зданий и

сооружений, разработку проектно-сметной документации и консультирование в указанной сфере.

1. 3. Статус субъекта малого предпринимательства.

Общество соответствует критериям малого предприятия согласно Федеральному закону от 24.07.2007 № 209-ФЗ. Исходя из этого, Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует отчетность в сокращенном объеме.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2. 1. Основы подготовки.

Отчетность составлена на основе метода начисления и допущения временной определенности фактов хозяйственной жизни. Применяются нормы ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 5/2019 «Запасы» и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

2. 2. Упрощенные способы учета.

Пользуясь правом, предоставленным законодательством для малых предприятий, Общество не применяет:

- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 в части создания оценочных обязательств по отпускам работников.

2. 3. Учет внеоборотных активов.

- Основные средства (ОС): Лимит стоимости для признания актива в составе ОС установлен в размере 100 000 рублей. Активы стоимостью ниже лимита списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию. Амортизация начисляется линейным способом.
- Нематериальные активы (НМА): Стоимостной лимит — 100 000 рублей. Проверка на обесценение не проводится в силу применения упрощенных способов.

2. 4. Учет запасов и затрат.

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Оценка при списании производится по средней себестоимости. Затраты на управленческие нужды признаются расходами периода в полной сумме в месяце их возникновения.

3. АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ (АКТИВЫ И ПАССИВЫ)

3. 1. Внеоборотные активы.

На 31.12.2025 стоимость материальных внеоборотных активов (строка 1150) составила 5 808 тыс. руб. Наблюдается значительный рост показателя по сравнению с 2024 годом (95 тыс. руб.), что обусловлено инвестициями в производственное оборудование и вычислительную технику для целей архитектурного проектирования.

3. 2. Оборотные активы.

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240):

Составили 46 085 тыс. руб. против 27 403 тыс. руб. на начало года.

Из них основную долю занимает дебиторская задолженность заказчиков за выполненные этапы проектных работ 14 471 тыс. руб. и остаток по незавершенным депозитным сделкам, который на 31.12.2025 г. составляет 29 700 тыс. руб.

- Денежные средства: Остаток на расчетных счетах на 31.12.2025 составил 1 352 тыс. руб., что на 64% выше показателя прошлого года (823 тыс. руб.), что свидетельствует о росте ликвидности.

3. 3. Капитал и обязательства.

- Капитал и резервы (строка 1370): увеличились до 47 256 тыс. руб. за счет реинвестирования чистой прибыли отчетного года.

- Кредиторская задолженность (строка 1520): снизилась с 9 917 тыс. руб. до 5 989 тыс. руб. Это свидетельствует об успешном погашении обязательств перед поставщиками и подрядчиками, а также об отсутствии признаков неплатежеспособности.

4. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

4. 1. Динамика выручки.

Выручка от реализации услуг за 2025 год составила 100 343 тыс. руб. (строка 2110). В сравнении с 2024 годом (54 526 тыс. руб.) выручка выросла на 84%. Рост показателей связан

с расширением портфеля заказов и развитием нового направления деятельности на выполнение работ по геодезической разбивочной основы на нефтегазовых месторождениях.

4. 2. Расходы и себестоимость.

Расходы по обычной деятельности составили 73 650 тыс. руб. Рост расходов соразмерен росту выручки и обусловлен увеличением затрат на оплату труда квалифицированных архитекторов и инженеров, а также затратами на специализированное программное обеспечение.

4. 3. Чистая прибыль.

По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере 28 864 тыс. руб. (строка 2400), что в 4,5 раза превышает результат 2024 года (6 397 тыс. руб.).

5. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

5. 1. Управление рисками.

Основным риском деятельности является возможная задержка платежей со стороны крупных заказчиков (кредитный риск). Для его минимизации Общество применяет систему авансовых платежей и ведет регулярный мониторинг дебиторской задолженности, кроме того, сформированы стабилизационные финансовые фонды. Рыночные риски оцениваются как умеренные.

5. 2. Налоговые обязательства.

Сумма налога на доходы за 2025 год составила 962 тыс. руб. Общество своевременно и в полном объеме исполняет обязательства перед бюджетом.

5. 3. События после отчетной даты.

С 31 декабря 2025 года по дату подписания настоящей отчетности не произошло событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение Общества или оценку его активов и обязательств. Существенная неопределенность в отношении способности организации продолжать деятельность непрерывно отсутствует.

Генеральный директор ООО «КБ-ПРОЕКТ» _____ / Егорова А.И. /
27 марта 2026 г.