

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РП ПРОЕКТ»

ИНН 7707756330 КПП 770201001

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1 Сокращенное наименование – ООО «РП ПРОЕКТ».

1.2. Юридический адрес: 107045, г. Москва, пер. Большой Головин, д. 13, стр. 2, этаж 1 помещ. II, ком. 2.

1.3. Дата государственной регистрации: 24.08.2011г.

1.4. Основной ОКВЭД - 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта.

1.5. Численность сотрудников на 31.12.2025 год: 6 человек.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 рублей.

Участником является Рыжков Илья Борисович с долей 100%.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Рыжков Илья Борисович.

Главный бухгалтер: Рыжков Илья Борисович.

2. Информация об учетной политике:

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», и с учетом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета:

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

Организация является микропредприятием и в соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2.2. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023. Организация формирует упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в текстовой форме.

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в редакции последних изменений и дополнений), а также федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств:

Инвентаризация активов и обязательств проводится для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности. Порядок проведения инвентаризации, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, в случаях, когда ее проведение обязательно, установлен ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Организация руководствуется требованиями указанного стандарта, в том числе в части новых правил оценки выявленных излишков (по справедливой или балансовой стоимости) и оформления результатов.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов:

В соответствии с п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и п. 7 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных

активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением объектов недвижимого имущества. Затраты на приобретение таких объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов.

Руководствуясь принципом рациональности и положениями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Основные средства классифицируются по группам:

- недвижимость (здания, сооружения, земельные участки, объекты природопользования, капитальные вложения в арендованное имущество, прочие объекты, относимые к недвижимости);
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- рабочий и продуктивный скот;
- многолетние насаждения;
- прочие виды основных средств.

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы ЭВМ и базы данных;
- изобретения, полезные модели, промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- селекционные достижения;
- лицензии и разрешения;
- другие НМА.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020, подп. «а» п. 15 ФСБУ 14/2022).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета. Амортизация начисляется линейным способом для всех групп.

Организация как микропредприятие применяет упрощенные способы ведения учета, предусмотренные ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (в части признания затрат на приобретение/создание НМА в составе расходов по обычным видам деятельности), а также п. 3 ФСБУ 6/2020 и п. 3 ФСБУ 14/2022 (включая право не применять ряд сложных положений стандартов).

2.6. Учет аренды:

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» организация не признает права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018). Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. 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 учитывается по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.
Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы:

Доходы и расходы признаются в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 9/2025 «Доходы» (применяется с 2025 года).

Расходы на продажу признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

Расходы по кредитам и займам признаются процентами к уплате (строка 2330 ОФР), за исключением случаев капитализации в стоимости инвестиционного актива.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится в порядке, установленном ПБУ 3/2006.

Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (авансы выданные, лицензии, страховые премии), отражаются в бухгалтерском балансе как дебиторская задолженность и списываются на расходы равномерно в течение периода, к которому они относятся. Термин «расходы будущих периодов» не применяется в связи с изменениями нормативного регулирования.

3. Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на 31.12.2025г., финансовых результатов его деятельности за 2025 год.

3.1. Материальные и внеоборотные активы:

Состав: основные средства (офисное оборудование, компьютеры, специализированное ПО).

Движение за 2025 год: поступление — 272 тыс. руб., выбытие — 30 тыс. руб.

Начисленная амортизация: 42 тыс. руб.

Особенность: низкая стоимость из-за специфики деятельности (преобладание интеллектуального труда над материальными активами).

3.2. Финансовые и другие внеоборотные активы:

- Отсутствуют долгосрочные финансовые вложения и нематериальные активы.

Причина: компания фокусируется на текущих проектах, не инвестирует в долгосрочные инструменты.

3.3. Запасы:

- Состав: расходные материалы для проектирования, макетирования, комплектующие для оборудования, строительные образцы, инструменты, офисная мебель.

- Движение за 2025 год: поступление — 586 тыс. руб., выбытие — 617 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и эквиваленты:

- Низкий остаток денежных средств на отчетную дату связан с временными кассовыми разрывами, возникающими из-за несинхронности поступлений от Заказчиков и обязательств перед контрагентами.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы:

Преимущественно дебиторская задолженность заказчиков по долгосрочным договорам, связанная со спецификой проектирования строительных объектов, постоянных внесений изменений и правок в Технические задания. Инвентаризация расчетов проведена:

Структура:

- задолженность по подписанным этапам работ — 15 303 тыс.руб.
- авансы выданные субподрядчикам — 11 518 тыс.руб .
- Просроченная задолженность: 2 340 тыс.руб. (меры по взысканию: переговоры, претензионная работа).
- Резервы по сомнительным долгам: 860 тыс.руб.

3.6. Баланс Актив:

Общий рост активов обусловлен увеличением дебиторской задолженности и числа текущих проектов.

3.7. Капитал и резервы:

- Уставный капитал не изменен.
- Нераспределённая прибыль: рост на 1 715 тыс.руб. за счёт текущей прибыли от реализованных проектов.
- Отсутствие распределений дивидендов ввиду реинвестирования в новые проекты.

3.8. Долгосрочные заёмные средства:

Отсутствуют долгосрочные кредиты и займы.

Финансирование деятельности — за счёт собственных средств и кредиторской задолженности.

3.9. Другие долгосрочные обязательства:

Отсутствуют оценочные обязательства и долгосрочные резервы.

3.10. Краткосрочные заёмные средства:

Нет краткосрочных кредитов (компания не использует банковские займы для покрытия кассовых разрывов).

3.11. Кредиторская задолженность:

Инвентаризация расчетов проведена. Рост связан с увеличением числа проектов и задержками оплаты от заказчиков.

Состав:

- задолженность перед субподрядчиками — 4 107 тыс.руб.;
- обязательства по налогам и сборам — 449 тыс.руб;

- авансы полученные от заказчиков — 17 912 тыс.руб.
- Просроченная кредиторская задолженность: отсутствует.

3.12. Другие краткосрочные обязательства:

Отсутствуют краткосрочные обязательства помимо кредиторской задолженности.

3.13. Баланс Пассив:

Равен Активу, что подтверждает корректность бухгалтерского учета.

3.14. Выручка:

Структура:

- проектирование зданий — 9 863 тыс.руб.;
- сопровождение строительства, авторский надзор — 2 363 тыс.руб.

- Динамика: снижение на 2 518 тыс.руб. по сравнению с 2024 г. из-за задержек подписания актов приёмки работ со стороны Заказчиков.

3.15. Расходы по обычной деятельности:

Состав:

- Расходы на оплату труда — 4 537 тыс.руб.;
- Амортизация — 42 тыс.руб.;
- Материальные расходы — 536 тыс.руб.;
- Прочие расходы — 4 019 тыс.руб.;
- Отчисления на социальные нужды – 955 тыс.руб.
- Оптимизация: снижение на 537 тыс. за счёт контроля затрат.

Управленческие расходы включены в состав расходов по обычной деятельности (строка 2120) и отдельно не выделяются.

3.16. Проценты к уплате:

Отсутствуют ввиду отсутствия кредитов.

3.17. Прочие доходы:

Прочие доходы в 2025 г. отсутствуют.

3.18. Прочие расходы:

Учтены расходы на услуги банка.

3.19. Налог на прибыль:

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» по ставке 6%. В связи с этим текущий налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) не исчисляется. Отрицательное значение по строке 2410 отражает начисленный налог при УСН, который в отчете показывается в скобках.

3.20. Чистая прибыль:

Сформирована за счет разницы между выручкой и расходами.

Направлена на реинвестирование в новые проекты и укрепление финансовой устойчивости.

Генеральный директор

И.Б. Рыжков

Главный бухгалтер

И.Б. Рыжков