

ООО «МОСПРОЕКТГАЗ»

Адрес: 105118, г. Москва, Буденного проспект, д. 1/1, корп. 2, к. 5 ИНН/КПП 7719875149/771901001
Р/с 40702810038000064921 в ПАО СБЕРБАНК г. Москва, К/с 30101810400000000225
БИК 044525225

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

ООО «МОСПРОЕКТГАЗ» является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не публикует свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. 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. Организация использует основную систему налогообложения, уплачивает налог на прибыль, НДС, также все взносы в социальные фонды.

Организация (Общество) имеет имущество (транспортные средства), необходимое для производственного процесса, но не являющееся объектом налога на имущество.

1. Доходы и расходы

Основные виды деятельности:

ОКВЭД 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения.

Выручка от данного вида деятельности составила 122 920 335,83 рублей (в т.ч. НДС 20 486 722,64 рублей).

ОКВЭД 71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями.

Выручка от данного вида деятельности составила 20 238 247,62 (в том числе НДС 3 373 041,27 рублей).

ОКВЭД	2024	2025	Увеличение выручки, %
42.21	99 073 717,92	122 920 335,83	24
71.11.1	7 293 176,47	20 238 247,62	177
Итого	106 366 894,39	143 158 583,45	34
НДС	17 727 815,73	23 859 763,91	

Также отражен финансовый результат от прочей реализации и прочих доходов 1 699 643,01.

2. Внеоборотные активы

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 ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Стоимость Основных средств составляет 22 364,0 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации 5 280,5 тыс. рублей. Остаточная стоимость 17 083,5 тыс. рублей отражена в строке 1150 бухгалтерского баланса.

В 2025 году для осуществления деятельности было закуплено основное средство на сумму 14 349,7 тыс. рублей. Так же планируется приобретение основных средств в 2026 году.

Нематериальные активы: Согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», к активам относятся разрешение на ведение отдельных видов деятельности. Общество имеет три разрешения на ведение сварочных работ общей стоимостью 500 тыс. рублей.

Амортизация актива начисляется линейным способом ежемесячно.

Накопленная амортизация 208,3 тыс. рублей. Остаточная стоимость 291,7 тыс. рублей. Также имеется долгосрочное финансовое вложение 10,4 тыс. рублей. Сумма 302,1 отражена **в строке 1170 бухгалтерского баланса**

3. Оборотные активы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, топливо, хозяйственные принадлежности, незавершенное производство и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В строке 1250 отражены **денежные средства** Общества на расчетных счетах.

Дебиторская задолженность состоит из расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками в сумме 53 141,9 тыс. рублей. Сальдо по ЕСН, расчетами с бюджетом по налогам, сборам, страховым взносам, по оплате труда 2893,8 тыс. рублей. Расчеты с разными дебиторами 10 303,5 тыс. рублей, также расчеты будущих периодов, к которым относится страхование транспорта 162,0 тыс. рублей.

Прочие активы - банковские гарантии, выдаваемые для ведения основного вида деятельности 295,5 тыс, рублей.

4. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью. Участниками Общества являются

Соколов Алексей Вячеславович, доля участия - 80 %.

Волхонский Андрей Владимирович, доля участия -20 %.

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

При закрытии Договоров простого товарищества и инвентаризации расчетов в 2025 году были выявлены существенные ошибки в бухгалтерском учете, исказившие показатели Баланса 2021-2024 года. Согласно ПБУ 22/2010, ошибки исправлялись с учетом счета 84.

В налоговом учете изменений не произошло.

При формировании Баланса автоматизированным способом в расход организации по обычным видам деятельности был отнесен НДС организации, с выручки по договорам простого товарищества,

так выручка за 2021 год составила 979 866,77 рублей в т.ч. НДС 163 311,13 рублей;

выручка за 2022 год составила 68 897 530,34 рублей в т.ч. НДС 11 482 921,71 рублей;

выручка за 2023 год составила 10 671 654,63 рубля, в т.ч. НДС 1 778 609,14 рублей;

выручка за 2024 год составила 87 955,41 рублей, в т.ч. НДС 14 659,23 рублей;

Данная выручка не является доходом для исчисления налога на прибыль, и НДС не должен был быть отражен в расходах.

Так как Организация является плательщиком НДС, налог был учтен, отражен в декларации по НДС, но не является расходом Организации.

Прибыль от совместной деятельности также была отражена в декларации по налогу на прибыль и Бухгалтерском балансе.

В Отчетность 2025 года были внесены исправления ретроспективным способом:

Сумма НДС 13 439 501,21

Расшифровка строки 1300 Бухгалтерского Баланса

	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1300	57952	22966
строка 2400 отчета о финансовых результатах	21547	
существенные изменения	13439	

(сумма НДС)

На сумму ошибочно учтенного НДС увеличивалась строка 1240, так как сальдо счета 76, на котором учитывались расходы совместного товарищества было отражено в балансе развернуто, увеличивало дебет счета.

5. Краткосрочные обязательства: состоят из краткосрочных заемных средств в сумме 15 045,6 (в том числе начисленные проценты 45,6 тыс.рублей), на которые Общество закупило Основные средства в 2026 году для ведение деятельности. Расчеты с поставщиками, подрядчиками, разными дебиторами и кредиторами в сумме 24 938,0 тыс. рублей. Текущей задолженностью перед бюджетом по налогам, сборам, социальному страхованию и обеспечению и перед работниками по оплате труда в сумме 6911,5 тыс. рублей.

6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

7. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Волхонский Андрей Владимирович (Протокол № 08 от 06.08.2025, полномочия предоставлены сроком на один год).

Главный бухгалтер — Отставнова Римма Эдгаровна.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор



Волхонский А.В.

