

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
за 2025 год
АО «ПРОЕКТ ДОРОГИ»

1. Общие сведения

1.1. Организация

Акционерное общество «ПРОЕКТ ДОРОГИ» (АО «ПРОЕКТ ДОРОГИ») зарегистрировано по адресу: 125196, г. Москва, ул. Лесная, д. 3, этаж 4, пом. 3 часть ком. 28.

ИНН 9710007688, ОГРН (1167746147568).

Основной вид деятельности (ОКВЭД2): 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг-компаниями.

Общество также осуществляет другие виды деятельности, в том числе консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2. Отчётный период

Пояснения представлены за 2025 год, с указанием сравнительных данных за 2024 и 2023 годы.

1.3. Организационно-правовая форма и собственность

Организация является непубличным акционерным обществом (ОКОПФ 12267), форма собственности - частная (ОКФС 16).

1.4. Единица измерения

Показатели бухгалтерской отчётности и пояснений приведены в тысячах рублей (ОКЕИ 384).

2. Учётная политика

Учётная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учёте» № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Существенные способы ведения бухгалтерского учёта раскрыты ниже.

2.1. Порядок признания доходов и расходов

Выручка признаётся по мере оказания услуг (выполнения работ) в соответствии с условиями договоров, определяется по методу начисления.

Расходы признаются в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

2.2. Налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. №114н.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражены в составе других внеоборотных активов (строка 1170) и других долгосрочных обязательств (строка 1450) соответственно.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

для вкладов в уставный (складочный) капитал других организаций (за исключением акций акционерных обществ) – доля в уставном капитале каждой организации (в процентах);

для акций – акция или однородная группа акций в зависимости от характера их приобретения и предполагаемого использования;

для вкладов в имущество зависимых и дочерних хозяйственных обществ – размер вклада.

3. Существенные показатели отчётности

В соответствии с п. 62 ФСБУ 4/2023 в пояснениях раскрываются показатели, существенно влияющие на оценку финансового положения и финансовых результатов.

3.1. Внеоборотные активы

На 31.12.2025 внеоборотные активы представлены нематериальными, финансовыми и другими внеоборотными активами (строка 1170) в сумме 28 703 тыс. руб.

Основную долю составляют финансовые вложения в размере вклада в имущество дочернего хозяйственного общества, внесенным денежными средствами – 26 950 тыс. руб.

3.2. Оборотные активы

- Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): 57 тыс. руб.

- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240): 1 615 тыс. руб., из которых дебиторская задолженность – 1 601 тыс. руб.

Дебиторская задолженность сформирована за счёт расчётов с покупателями и заказчиками, срок погашения не превышает 12 месяцев, и составляет 1 600 тыс. руб.

3.3. Капитал

На 31.12.2025 капитал (строка 1300) составил 29 979 тыс. руб., что существенно выше отрицательного значения на 31.12.2024 (-6 203 тыс. руб.).

Прирост капитала обусловлен:

- увеличением добавочного капитала с 3 000 тыс. руб. до 39 150 тыс. руб. (за счёт денежного вклада в имущество Общества его участником);
- получением чистой прибыли в размере 32 тыс. руб. за 2025 год.

3.4. Обязательства

Долгосрочные обязательства

- Долгосрочные заёмные средства (строка 1410) на 31.12.2025 отсутствуют (на 31.12.2024 составляли 24 200 тыс. руб.). В течение отчетного года были погашены за счёт денежного вклада в имущество Общества его участником.

Краткосрочные обязательства

- Краткосрочные заёмные средства (строка 1510) на 31.12.2025 отсутствуют (на 31.12.2024 составляли 10 368 тыс. руб.). В течение отчетного года были погашены за счёт денежного вклада в имущество Общества его участником.

- Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 – 395 тыс. руб., из которой 218 тыс. руб. – текущая задолженность по налогам и сборам.

Рост кредиторской задолженности связан с наращиванием деловой активности и финансово-хозяйственной деятельности Общества и увеличением налоговых обязательств на 31.12.2025.

4. Финансовые результаты

4.1. Выручка и расходы

В 2025 году организация получила выручку в размере 1 608 тыс. руб. (в 2024 году – 1 тыс. руб.).

Расходы по обычным видам деятельности составили 468 тыс. руб. (управленческие расходы).

Прочие расходы - 217 тыс. руб., проценты к уплате - 879 тыс. руб.

4.2. Чистая прибыль

По итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 32 тыс. руб. (в 2024 году - убыток 2 008 тыс. руб.).

Налог на прибыль (доходы) организаций составил 12 тыс. руб., в том числе текущий налог - 6 тыс. руб.

4.3. Факторы, повлиявшие на результат

Увеличение чистой прибыли обусловлено ростом выручки от основной деятельности в связи с наращиванием деловой активности и финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году.

5. Существенные факты хозяйственной деятельности

- В течение 2025 года произошло существенное увеличение добавочного капитала за счёт денежного вклада в имущество Общества его участником. Данный факт отражен в структуре собственного капитала.

- Проведена реструктуризация кредитного портфеля: погашены долгосрочные и краткосрочные займы.

- Основные средства на балансе организации отсутствуют.

6. Дополнительная информация

6.1. Аудит

Бухгалтерская отчётность не подлежит обязательному аудиту.

6.2. Утверждение отчётности


В соответствии с решением общего собрания участников отчётность утверждена.

6.3. Изменения учётной политики

В 2025 году существенных изменений учётной политики по сравнению с предыдущим отчётным периодом не происходило.

7. Заключение

Пояснения составлены в объёме, достаточном для понимания пользователями бухгалтерской отчётности существенной информации об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации за 2025 год.

Генеральный директор
АО «ПРОЕКТ ДОРОГИ»

(А.А. Корнищенко)

25 марта 2026 г.

