

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРОЕКТПРОМСТРОЙ»
за 2025 год**

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТПРОМСТРОЙ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Дата регистрации 28.03.2011.

Местонахождение ООО «ПРОЕКТПРОМСТРОЙ»: 117452, город Москва, б-р Симферопольский, дом 24, корпус 4, помещение 8.
ОГРН 1115262003834, ИНН 5262263180.

Виды деятельности в 2025 году:

- ОКВЭД 71.12.1. Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Среднегодовая численность персонала: 2 человека.

Исполнительный орган Общества: Генеральный директор Ульская Мария Александровна с 02.08.2017 по настоящее время.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Раскрытие информации об учетной политике

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПРОЕКТПРОМСТРОЙ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;

- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Сведения о связанных сторонах

Наименование/ Ф.И.О.	Характер отношений
Ульская Мария Александровна	Генеральный директор с 02.08.2017 по настоящее время, участник, бенефициарный владелец Общества, доля 100%.

4. Раскрытие информации о сделках со связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма сделок за 2025 год	Форма расчетов	Остаток задолженности на 31 декабря 2025 года
Ульская Мария Александровна	Договор беспроцентного займа б/н от 01.02.2023 года (валюта – рубль), Заемщик, сумма не более 3,5 млн. руб. сроком до 01.02.2028г.	260 тыс. руб. (возврат займа)	Безналичный расчет	Дебиторская задолженность 2 845 тыс. руб.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость малоценных объектов основных средств – не более 100 000 рублей (включительно) за единицу – по мере ее формирования и готовности таких объектов к эксплуатации списывается со счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода или включается в стоимость других создаваемых активов с одновременным отражением их стоимости на забалансовом счете (забалансовый учет ведется до их списания).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Проверка на обесценение объектов основных средств осуществляется не реже 1 (одного) раза в год.

Информация по пояснению «Основные средства» дополняется табличными пояснениями 4. «Основные средства».

6. Финансовые вложения

Информация по пояснению «Финансовые вложения» изложена в табличных пояснениях 5. «Финансовые вложения».

7. Запасы

Информация по пояснению «Запасы» изложена в табличных пояснениях 6. «Запасы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет. Задолженность по налогам в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражается развернуто при отсутствии у Общества права в соответствии с положениями Налогового кодекса Российской Федерации провести зачет признанных сумм и намерения урегулировать налоговую задолженность в нетто-величине.

Информация по пояснению «Дебиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 7 «Дебиторская задолженность».

9. Капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб. и состоит из денежного вклада в размере 10 тыс. руб.

10. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, включая задолженность по заемным средствам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных обязательств. Если обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

Информация по пояснению «Кредиторская задолженность» дополняется табличными пояснениями 8 «Обязательства».

11. Раскрытие информации о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу, раскрывается в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». К основному управленческому персоналу Общества отнесен – Генеральный директор, осуществляющий функции управления Обществом, наделенный

полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля за деятельностью Общества.

В 2025 году основному управленческому персоналу Обществом начислялись следующие виды краткосрочных вознаграждений, в тыс. руб.:

Виды выплат	2025 год (тыс. руб.)
Оплата труда	480,00
Итого фонд оплаты труда управленческого персонала	480,00

12. Оценочные значения.

По состоянию на 31 декабря 2025 года у ООО «ПРОЕКТПРОМСТРОЙ» имеется просроченная и сомнительной к получению дебиторская задолженность, таким образом, сформирован резерв по сомнительным долгам.

Контрагент	Сумма, тыс. руб.
ООО "Авангард-Кубинка" ИНН 5032153418	2 254,17
ООО "БРИЗ" ИНН 7743107490	82,00
ООО "ПроектПромСтрой-Сети" ИНН 7707762990	19 649,02
ИТОГО	21 985,19

13. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (оказания услуг, выполнения работ) и предъявления им расчетных документов. Выручка отражается в отчетности за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Информация по пояснению «Признание расходов» дополняется табличными пояснениями 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

15. Обязательства и обеспечения выданные и полученные.

По состоянию на 31.12.2025 у ООО «ПРОЕКТПРОМСТРОЙ» отсутствуют выданные и полученные обеспечения и обязательства.

16. Риски хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности организации

В 2025 г. на деятельность организации оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией.

Чистый убыток Общества за 2025г. составил 31 945 тыс. руб.. На величину убытка существенно повлияло формирование резерва по сомнительным долгам в размере 21 985 тыс. руб.

Несмотря на сложности в ведении деятельности, ООО «ПРОЕКТПРОМСТРОЙ» намерено продолжать свою деятельность, связанную с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора в обозримом будущем и не планирует ее прекращение.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

17. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, за исключением фактов, раскрытых в других разделах пояснений.

Генеральный директор:

«30» марта 2026 г.



Ульская М. А.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
	Период	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 105	-	7	-	-	-	-	-	3 112	-
	За 2024 г.	10 215	-	-	(7 110)	-	-	-	-	3 105	-
в том числе: финансовые вложения	За 2025 г.	3 105	-	7	-	-	-	-	-	3 112	-
	За 2024 г.	10 215	-	-	(7 110)	-	-	-	-	3 105	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 105	-	7	-	-	-	-	-	3 112	-
	За 2024 г.	10 215	-	-	(7 110)	-	-	-	-	3 105	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило				списано					переклассифицировано			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	32 058	-	206	-	(1 797)	-	(52 277)	-	-	-	-	-	30 467	(21 985)	-
	За 2024 г.	83 586	-	749	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 058	-	-
в том числе:																
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 274	-	168	-	(1 352)	-	(1 352)	-	-	-	-	-	90	-	-
	За 2024 г.	1 047	-	374	-	(147)	-	(147)	-	-	-	-	-	1 274	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	6 914	-	38	-	(224)	-	(224)	-	-	-	-	-	6 728	(2 336)	-
	За 2024 г.	6 881	-	33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 914	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 865	-	-	-	(197)	-	(197)	-	-	-	-	-	19 667	(19 649)	-
	За 2024 г.	71 703	-	197	-	(52 036)	-	(52 036)	-	-	-	-	-	19 865	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	-	-	-	(18)	-	(18)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	48	-	18	-	(48)	-	(48)	-	-	-	-	-	18	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	151	-	-	-	(5)	-	(5)	-	-	-	-	-	146	-	-
	За 2024 г.	26	-	125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-
	За 2024 г.	49	-	-	-	(46)	-	(46)	-	-	-	-	-	3	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	3 832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 832	-	-
	За 2024 г.	3 832	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 832	-	-
Итого	За 2025 г.	32 058	-	206	-	(1 797)	-	(52 277)	-	-	-	-	X	30 467	(21 985)	-
	За 2024 г.	83 586	-	749	-	-	-	(52 277)	-	-	-	-	X	32 058	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 353	4 353	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 353	4 353	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период						На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 932 45 554	939 376	- -	(512) (43 045)	- -	- -	3 359 2 932	- -
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	124 12 898	107 (23)	- -	(112) (12 798)	- -	- -	119 124	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 592 2 392	530 200	- -	(200) -	- -	- -	2 922 2 592	- -
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	200 30 180	265 200	- -	(200) (30 180)	- -	- -	265 200	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- 58	33 -	- -	- (58)	- -	- -	33 -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	16 26	4 -	- -	- (10)	- -	- -	20 16	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	2 932 45 554	939 376	- -	(512) (43 045)	- -	- -	3 359 2 932	X X

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	2 922	-	-
в том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 922	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	87
Затраты на оплату труда	840	954
Отчисления на социальные нужды	242	231
Амортизация	399	399
Прочие затраты	1 183	1 119
Итого по элементам	2 664	2 791
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 664	2 791