

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и к отчету о финансовых результатах
ООО «ПРОМСТРОЙ ИНЖИНИРИНГ»
за 2025 г.

1. Основные сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМСТРОЙ ИНЖИНИРИНГ" (ООО "ПСИ")

ОГРН 1127746175457

ИНН 7733795865

КПП 770101001

Адрес (место нахождения): 105066, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Нижняя Красносельская, дом 35, строение 64, этаж 2, помещение 2
Уставный капитал составляет 1 000 тыс. рублей.

Генеральный директор: Соловьев Александр Сергеевич.

Основной вид хозяйственной деятельности: Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта

Организация является плательщиком в соответствии с общей системой налогообложения.

2. Основные элементы учетной политики, организация бухгалтерского учета.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с применением компьютерной программы "1С-предприятие 8.3".

Организация применяет формы первичных учетных документов, утвержденные федеральными органами государственной власти и Центральным банком Российской Федерации (Банком России), иные формы для отражения фактов хозяйственной жизни согласовываются при заключении договоров и содержат обязательные реквизиты, в соответствии с требованием закона "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 №402-ФЗ. Организация формирует бухгалтерскую отчетность по формам, соответствующим требованиям законодательства РФ.

Регистры бухгалтерского учета составляются в журнально-ордерной форме.

Рабочий план счетов содержит уровни аналитики, необходимые для ведения учета и представления отчетности согласно требованиям российского законодательства в области бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности:

- *Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете",*

- *Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н,*

- *Положение по ведению бухгалтерского учета "Учетная политика организации" № 1/2208, утвержденное Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н,*

- *действующие положения по бухгалтерскому учету.*

Активы и обязательства в иностранных валютах

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте".

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе и средства в расчетах, включая займы, выданные и полученные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов ЦБ РФ, действовавших на 31 декабря отчетного года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату,

отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Отдельные элементы учетной политики представлены в соответствующих разделах Пояснений

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя

3. Нематериальные активы.

На балансе организации нематериальные активы отсутствуют.

4. Учет основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В 2025 году введены в эксплуатацию объекты основных средств (оборудование) на сумму 30 106 тыс. рублей (здесь и далее суммы указаны без НДС).

Основные средства приняты к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая определяется в соответствии с п. 8 ПБУ 6/01.

Организация осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств (п.19 ПБУ 6/01).

При определении срока полезного использования организация применяет Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную

Постановлением Правительства от 01/2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Не амортизируемое имущество:

На балансе организации находятся транспортные средства:

На балансе организации отсутствуют Арендованные основные средства:

5. Капитальные вложения во внеоборотные активы.

В 2025 году приобретено оборудование на сумму 1 059 тыс. рублей, в том числе введено в эксплуатацию оборудование на сумму 1 059 тыс. рублей.

В 2025 году приобретено нежилое помещение по стоимости 10 917 тыс. руб.

На дату 31.12.2025 г. на счете 07 «Оборудование к установке» не числится.

На дату 31.12.2025 г. объекты незавершенного строительства отсутствуют.

На дату 31.12.2025 г. На счете 08.04 «Приобретение объектов основных средств» учтены, но не введены в эксплуатацию объекты на сумму 243 тыс. руб.

6. Учет материально-производственных запасов.

В 2025 году приобретены материалы для осуществления хозяйственной деятельности на сумму 12 796 тыс. рублей. (Дт 10 «Материалы»)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии для целей бухгалтерского учета применяется метод оценки по средней стоимости.

7. Полученные кредиты и займы.

В 2025 году не проводились расчеты по полученным займам и кредитам.

8. Финансовые вложения.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

На дату 31.12.2025 в составе долгосрочных финансовых вложений:

- взнос в уставный капитал дочерних компаний на сумму 4 987 тыс. руб.

На дату 31.12.2025 учтены выданные краткосрочные займы и обязательства по ним на сумму 4 769 тыс. рублей:

9. Доходы и расходы

Организация ведет учет доходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.05.1999 № 32н (ПБУ 9/99).

Выручка признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг заказчиком) и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов признаны:

- Курсовые разницы
- Продажа (покупка) иностранной валюты
- Проценты к получению (уплате)
- Прочие внереализационные доходы (расходы)
- Расходы на услуги банков
- Реализация основных средств

Организация ведет учет расходов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации", утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н (ПБУ 10/99).

Расходы в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением выручки от оказания услуг, выполнения работ, с приобретением и продажей товаров, сдачи имущества в аренду.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	14 610	13 795
Затраты на оплату труда	967 600	826 718
Отчисления на социальные нужды	158 790	131 711
Амортизация	12 759	5 498
Прочие затраты	249 633	249 704
Итого по элементам	1 403 393	1 227 425
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 403 393	1 227 425

10. Налоговые платежи.

В 2025 году в бюджет перечислены следующие налоги и сборы на сумму 523 571 тыс. руб., в том числе:

- НДС на сумму 248 512 тыс. руб.

- налог на имущество на сумму 79 тыс. руб.
- налог на прибыль на сумму 25 391 тыс. руб.
- страховые взносы на сумму 160 082 тыс. руб.
- НДФЛ на сумму 89 332 тыс. руб.
- транспортный налог на сумму 175 тыс. руб.

11. Учет оценочных обязательств

Положения ПБУ8/2010 не применяются.

12. Дебиторская задолженность в тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего, в т.ч.:	405 086	418 468
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	134 275	10 642
Расчеты с покупателями и заказчиками	199 104	343 805
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	64 774	53 266
Расчеты с бюджетом	1 730	2 070
Прочая задолженность	5 203	8 685

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе дебиторской задолженности отражаются за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством. (минус суммы, учтенные на счете 76А)

13. Кредиторская задолженность в тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Всего, в т.ч.:	971 830	627 263
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	64 963	86 833
Расчеты с заказчиками (авансы полученные)....	205 821	161 228
Расчеты по налогам и сборам	218 440	156 006
Прочая задолженность	482605	223197

При формировании показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражаются в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством (минус суммы, учтенные на счете 76АВ).

14. Обеспечения полученные.

Обеспечительных платежей по договорам аренды, полученных банковских и корпоративные гарантии на 31.12.2025 нет.

15. Обеспечения выданные.

Обеспечений на выполнение условий кредитных договоров, выданных поручительств на 31.12.2025 г. нет.

16. Иная дополнительная информация, относящаяся к финансово-хозяйственной деятельности.

В 2025 году:

- среднесписочная численность составляет 175 человек;
- дивиденды единственному участнику ООО не распределены и не выплачены.
- Дивиденды от дочерних и зависимых компаний не распределялись и не поступали.
- денежные потоки в Отчете о движении денежных средств отражены «свернуто» в соответствии с требованием пп. б, п. 16 ПБУ 23/2011.

15. Информация о связанных сторонах

15.1. Общество с ограниченной ответственностью «Промстрой Инжиниринг», учредитель ООО «ПСИ-ПРОЕКТ», доля 76 %, ИНН 6324108397

Хозяйственные операции (вид операции, объем:

2025 год:

- с 27.01.2025 г. заключен договор на Услуги по осуществление полномочий единоличного исполнительного органа на основании Договора № ПСИ25001 от 27.01.2025 г.

Сальдо расчетов на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб.

- По действующему договору на Услуги по ведению бухгалтерского учета финансово – хозяйственной деятельности Заказчика, услуги по ведению кадрового учета Заказчика, услуги по юридическому консультированию Заказчика по договору ПСИ20010 от 29.01.2020 г.

Сальдо на 31.12.2025 - 0 тыс. руб.

- По договору ПСИ20002 от 01.02.2020 г. на выполнение проектных работ по заданию ООО «ПСИ» Сальдо расчетов на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб., обязательства по договору сторонами выполнены.

- По заключенному Договор № ПСИ23053 от 02.10.2023г. на Услуги по выполнению 3D моделирования на объектах заказчика Сальдо расчетов на 31.12.2025 г. – 18 152 тыс. руб.

- По заключенному Договор № ПСИ24028СП02-20 от 22.11.2024г. на работы по разработке, адаптации, модификации и сопровождению программ и баз данных для ЭВМ по разработке 3D моделей, для разработки проектной документации. Модель 30%. Сальдо расчетов на 31.12.2025 г. – 29 929 тыс. руб.

15.2. Участники общества:

Соловьев Александр Сергеевич, участник общества, доля в уставном капитале – 84 %, ИНН 773179559840.

Андриевский Андрей Иванович, участник общества, доля в уставном капитале – 16 %, ИНН 402402912530.

15.3. Единоличный исполнительный орган

Соловьев Александр Сергеевич – генеральный директор.

16. События после отчетной даты

Отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

17. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Генеральный директор _____ Соловьев А.С.

Дата 27.03.2026 г.