

Закрытое акционерное общество фирма «Проектстройсервис»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ЗАО фирма «Проектстройсервис»

1.2. Юридический адрес – 355047, г. Ставрополь, пер. Буйнакского, 3/2

1.3. Дата государственной регистрации – 15 января 1999 года

1.4. ИНН 2635045079 КПП 263501001 ОГРН 1022601948577

1.5. Основной вид деятельности по ОКВЭД – 43.21 «Производство электромонтажных работ», другие виды деятельности по ОКВЭД – 41.20, 42.21, 43.22, 70.22, 71.11, 71.12.1, 71.12.13.

1.5.1. ЗАО фирма «Проектстройсервис» является членом Ассоциации «Саморегулируемая региональная организация строителей Северного Кавказа»

В данном отчетном периоде проводились ремонтно-строительные работы.

1.5.2. ЗАО фирма «Проектстройсервис» является членом Союза саморегулируемой организации «Проектировщики Северного Кавказа»

В данном отчетном периоде проектные работы не проводились

1.6. Численность сотрудников на последний день отчетного периода: 6 человек.

1.7. Уставный капитал составляет 280 000,00 рублей

ЗАО фирма «Проектстройсервис» является непубличным акционерным обществом, акции которого распределяются только среди учредителей.

Краткая информация о выпущенных ценных бумагах

Акция обыкновенная выпуск 1, номер государственной регистрации 1-01-62029-Р, номинал акции – 100 рублей, всего выпущено 2800 шт.

Акционеры: Недогреев Александр Евгеньевич - 672 шт. обыкновенных акций 24%;

Недогреев Владимир Евгеньевич - 672 шт. обыкновенных акций 24%;

Недогреев Евгений Иванович - 1456 шт. обыкновенных акций 52%.

В соответствии со ст. 56 Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ "Об акционерных обществах" функции счетной комиссии выполняет Регистратор Общества – Акционерное

общество ВТБ Регистратор. Место нахождения Регистратора: г. Москва. Адрес Регистратора: 127015, город Москва, улица Правды, дом 23.

На годовом заседании общего собрания акционеров ЗАО фирма «Проектстройсервис» будет поставлен вопрос о направлении чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года, на развитие Общества. Дивиденды по результатам 2025 года не выплачивать.

Дивиденды по результатам 2024 года также не выплачивались.

1.8. Генеральный директор Общества Недогреев Евгений Иванович, также выполняет функции главного бухгалтера.

1.9. Обособленные подразделения:

1.9.1. Строительно-монтажный участок № 5 Закрытого акционерного общества фирма «Проектстройсервис» в г. Владикавказе, адрес: 362019, Республика Северная Осетия – Алания г. Владикавказ, ул. Куйбышева, 4 КПП 151545001, дата постановки на учет 23.03.2010г.

1.9.2. Строительно-монтажный участок № 9, адрес: 369000 Карачаево-Черкесская Республика, г. Черкесск, ул. Пушкинская, 84 КПП 091745001, дата постановки на учет 09.10.2014г.

1.9.3. Подразделения не являются юридическим лицом, не выделены на отдельный баланс и не имеют самостоятельного расчетного счета.

1.9.4. По месту нахождения Подразделений оборудованы рабочие места.

1.9.5. Подразделения не являются филиалом или представительством Общества. Подразделением руководит Начальник участка.

1.9.6. Подразделения не имеют круглой печати.

1.9.7. Факт создания Подразделения не отражается в учредительных документах Общества.

1.9.8. Все работы выполняются работниками Общества, направляемыми в служебные командировки, и работниками, принятыми по срочным трудовым контрактам. Начисление и выплата доходов всем работникам организации производится по месту нахождения головной организации 355047, г. Ставрополь, ул. Буйнакского, 3/2.

1.9.9. Подразделения осуществляют учет результатов своей деятельности в соответствии с законодательством и учетной политикой Общества, при этом не ведут бухгалтерскую отчетность

1.10. Бухгалтерская отчетность Закрытого акционерного общества фирма «Проектстройсервис» не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета. ЗАО фирма «Проектстройсервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

3. Учетная политика

3.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

К основным средствам относятся:

- Автомобили (легковые и грузопассажирские)
- Строительная техника (сварочные агрегаты, бетономесители, бороздоделы, генераторы, строительные леса, перфораторы, станки)
- Компьютерная техника (сервер, компьютеры, принтеры)
- Оборудование лаборатории (измерители напряжения, измерители прочности материалов, анемометры, дифманометры, тестеры)
- Кондиционеры.

Амортизация основных средств 100%. Объекты продолжают числиться на балансе по остаточной (нулевой) стоимости. Организация следит за их техническим состоянием и продолжает учитывать в налоговом и бухгалтерском учете до момента списания.

3.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н, принимаются к

учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

3.3. Материально-производственные запасы

3.3.1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

3.3.2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.

3.3.3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.

3.4. Проценты

Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные факторы, которые повлияли на результаты деятельности

4.1. Выручка организации за отчетный период составила 3 521 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя 2024 года. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 24 тыс. руб., что также ниже показателя предыдущего года.

На величину доходов и расходов, а, соответственно, на величину финансовых результатов оказывают влияние как внешние, так и внутренние факторы.

К внешним факторам относится невозможность получения банковского кредита из-за высокой процентной ставки. Организации для повышения производительности труда необходимо обновление машин и строительной техники, что невозможно сделать в настоящее время. На ремонт оборудования, машин и инвентаря тратится время и денежные ресурсы. Существенную роль также оказывает инфляция. Цены на строительные материалы растут быстрее, чем индексы изменения сметной стоимости строительных работ.

Внутренние факторы. Уменьшение показателей выручки и прибыли в отчетном периоде обусловлено уменьшением клиентской базы. Так для работы обособленного подразделения Строительно-монтажного участка № 5 в г. Владикавказе потребовалась Лицензия Министерства культуры в связи с тем, что объект, на котором мы ранее

проводили работы, стал являться выявленным объектом культурного наследия. У ЗАО фирма «Проектстройсервис» такая лицензия закончилась. Поэтому данное обособленное подразделение в 2025 году работ не проводило.

В обособленном подразделении Строительно-монтажный участок № 9 в г. Черкесске в 2023 – 2024 годах нами проводились работы по капитальному ремонту системы теплоснабжения комплекса зданий и работы по текущему ремонту зданий. В 2025 году остались только работы по текущему ремонту, что заметно уменьшило выручку.

Уменьшение объемов работ приводит к увольнению работников. Оставшиеся сотрудники зачастую пенсионного возраста и молодые женщины с детьми. А пенсионеры и дети часто болеют.

4.2. Наличие и движение дебиторской задолженности (форма разработана на основе Образца, приведенного в Приложении № 8 к ФСБУ 4/2023, с дополнительно введенными графами)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	36 676	-	2 999	-	(13)	-	-	-	39 662	-
	За 2024 г.	26 112	-	11 208	-	(644)	-	-	-	36 676	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 820	-	3 021	-	-	-	-	-	38 841	-
	За 2024 г.	24 614	-	11 206	-	-	-	-	-	35 820	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	402	-	-	-	-	-	-	-	402	-
	За 2024 г.	427	-	-	-	(25)	-	-	-	402	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	358	-	24	-	(13)	-	-	-	369	-
	За 2024 г.	403	-	2	-	(47)	-	-	-	358	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	51	-	(1)	-	-	-	-	-	50	-
	За 2024 г.	51	-	-	-	-	-	-	-	51	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	45	-	(45)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	45	-	-	-	-	-	-	-	45	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	572	-	-	-	(572)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	36 676	-	2 999	-	(13)	-	-	X	39 662	-
	За 2024 г.	26 112	-	11 208	-	(644)	-	-	X	36 676	-

4.3. Информация о связанных сторонах

ООО фирма «Кулон» ИНН 2635044734 КПП 263501001, адрес 355047, г. Ставрополь, пер. Буйнакского, 3/2

Генеральный директор ЗАО фирма «Проектстройсервис» Недогреев Е.И. является учредителем и директором ООО фирма «Кулон», где работает по совместительству, и имеет 50% уставного капитала Общества.

Заместитель генерального директора ЗАО фирма «Проектстройсервис» Недогреев В.Е. является учредителем ООО фирма «Кулон» и имеет 50% уставного капитала Общества.

Связанные организации работают в разных отраслях, совместные проекты не ведутся. ЗАО фирма «Проектстройсервис» занимается проектно-изыскательскими и строительно-монтажными работами, ООО фирма «Кулон» сдает в аренду складские и производственные помещения. Денежные расчеты между организациями в 2025 году составили 22 тыс. рублей.

5. Информация о дальнейших планах

5.1. ЗАО фирма «Проектстройсервис» продолжает работать в 2026 году. Заключен договор на проведение текущего ремонта в г. Черкесске на 2026 год с пролонгированием договора на последующие три года.

5.2. Реорганизация или ликвидация предприятия не планируется.

5.3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Информация об инвентаризации

Дата проведения инвентаризации основных средств 18.12.2025, материально-производственных запасов 25.12.2025.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор
ЗАО фирма «Проектстройсервис»



Е.И. Недогреев