

ООО «ГАЗПРОЕКТ-2000»
ОКПО 52421478, ОГРН 1027739897074,
ИНН 7726293769 КПП 770301001

Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Раздел 1 Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности ООО «ГАЗПРОЕКТ-2000» (далее Общество) является 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с федеральным законом от 06.12.11 № 402-ФЗ. Система налогообложения – УСН «Доходы », без НДС.

Раздел 2 Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения. При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

123001, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, ул Садовая-Кудринская, дом 8, помещение 1/1

8 929 912-84-20

gaz2000.ru

Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025г. составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.11 № 402-ФЗ, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Раздел 3 Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000,00 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.

Наличие, движение и амортизация основных средств в 2025г. не было

Раздел 4 Финансовые вложения

К финансовым вложениям относятся:

- ценные бумаги (акции, облигации, векселя).
- вклады в уставные капиталы других компаний.
- предоставленные другим организациям займы и депозиты.
- дебиторская задолженность, приобретенная по договору уступки права требования.

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение (первоначальной стоимости). Финансовые вложения **с неопределяемой текущей рыночной стоимостью** отражаются по первоначальной стоимости. При выбытии актива, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость списывается по первоначальной стоимости каждой единицы.

Наличие и движение финансовых вложений за 2025 представлена в Приложении № 1.

Раздел 5 Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов за 2025г. представлена в Приложении № 2.

Раздел 6 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за 2025г. представлена в Приложении № 3.

Раздел 7 Обязательства

Наличие и движение обязательств за 2025г. представлена в Приложении № 4.

Раздел 8 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000,00 руб. и полностью оплачен.

Раздел 9 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начислений.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Расходы по обычным видом деятельности представлены в Приложение № 5

Генеральный директор
ООО «Газпроект-2000»

_____/Зайцев И.Н./

«31» марта 2026

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					переклассифицировано	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)					
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе:	За 2025 г.	22 281	-	3 210 643	(3 226 916)	-	-	-	-	-	6 008	-
	За 2024 г.	17 029	-	541 341	(536 089)	-	-	-	-	-	22 281	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	22 281	-	3 210 643	(3 226 916)	-	-	-	-	-	6 008	-
	За 2024 г.	17 029	-	541 341	(536 089)	-	-	-	-	-	22 281	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	22 281	-	3 210 643	(3 226 916)	-	-	-	-	-	6 008	-
	За 2024 г.	17 029	-	541 341	(536 089)	-	-	-	-	-	22 281	-

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	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	изменения резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	232	-	7 377 10 704	(7 610) (10 471)	-	-	X X	X X	- 232	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	343	-	-	-	(343)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	232	-	7 034	(7 610) (10 471)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	10 704	-	-	-	-	-	232	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	5 432	-	4 003	-	(1 203)	-	-	-	8 232	-	
	За 2024 г.	26 565	-	1 086	-	(22 218)	-	-	-	5 432	-	
	За 2025 г.	311	-	1 735	-	(210)	-	-	-	1 835	-	
	За 2024 г.	230	-	311	-	(230)	-	-	-	311	-	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	668	-	1 427	-	(668)	-	-	-	1 427	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	18 639	-	579	-	(18 551)	-	-	-	668	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	4 443	-	-	-	(325)	-	-	-	4 118	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	7 604	-	196	-	(3 357)	-	-	-	4 443	-	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	72	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	841	-	-	-	-	-	841	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-	
Итого	За 2024 г.	11	-	-	-	-	-	-	-	11	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	8	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	
	За 2025 г.	5 432	-	4 003	-	(1 203)	-	-	X	8 232	-	
	За 2024 г.	26 565	-	1 086	-	(22 218)	-	-	X	5 432	-	

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						
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками						
Расчеты с покупателями и заказчиками						

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	2 112 -	- -	- -	- -	- -	2 112 -
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	2112 -	- -	- -	- -	- -	2112 -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 320 16 574	90 2 269	- -	(4 486) (13 523)	- -	- -	923 5 320
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 947	- 5	- -	(5) (947)	- -	- -	- 5
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 456 9 374	- 1 722	- -	(2 456) (8 640)	- -	- -	- 2 456
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 220 3 862	- 12	- -	(1 532) (1 654)	- -	- -	688 2 220
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	465 -	87 465	- -	(385) -	- -	- -	166 465
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	109 2 391	- -	- -	(109) (2 282)	- -	- -	- 109
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	66 5 320	3 66	- -	- (4 486)	- -	- -	69 66
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 574 -	2 269 -	- -	(13 523) -	- -	- -	3 035 5 320

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			
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками			
Расчеты с покупателями и заказчиками			

8.3. Оценочные обязательства

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	343	-
Затраты на оплату труда	5 430	4 488
Отчисления на социальные нужды	1 122	2 078
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 095	12 540
Итого по элементам	15 991	19 106
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	232	(232)
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 223	18 874