

Акционерное Общество «Г.М.Проект-Рус»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в текстовой форме**

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – АО «Г.М.Проект-Рус»».

1.2. Юридический адрес – 125047, г. Москва, Оружейный пер., д. 23, пом. 1/2

1.3. Дата государственной регистрации – 29.09.2004.

ОГРН – 1047796723677 ИНН 7743539356

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
АУП	4 человека
Инженерно-технический отдел	6 человек

Пенсионеров - 2 и предпенсионеров - 0.

1.5. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.И. Топников с долей 25 процентов;
- А.В. Муратова с долей 25 процентов;
- G.M.PROJECT s.r.o. с долей 50 процентов.

1.6. Вид деятельности по ОКВЭД 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.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.И. Топников (приказ № 1 от 14.04.2005).

Главный бухгалтер Общества: М.А. Фирсова (приказ № 4 от 01.09.2005).

Расчет оплаты труда передан на обслуживание в специализированную организацию ООО «БК-УЧЕТ» по договору № БКУ -091-01 от 07.10.2019.

За 2025 г. ФОТ управленческого персонала Общества составил:

Директор – 4.537.658,53

Главный бухгалтер – 2.669.100,12

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Законом № 307-ФЗ ст. 5. Для проведения аудиторской проверки за отчетный 2025 год общество заключило договор с аудиторской фирмой ООО «Аудиторская фирма «Интер аудит и оценка» № 01/01-26 от 24.01.2026. (Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» - ОРНЗ 12006025301).

За отчетный 2024 год аудиторская проверка была проведена этой же фирмой.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

Приказами Общества: № 1/УП от 28.12.2021 г., № 1/УП от 26.12.2023г., № 1/УП от 26.12.2024 г. «Об утверждении изменений к учетной политике для целей бухгалтерского учета» внесены изменения в учетную политику в части применения ФСБУ 6/2020 (Учет основных средств), ФСБУ 25/2018 (Бухгалтерский учет аренды), ФСБУ 14/2022 (Нематериальные активы), ФСБУ 4/2023 (Бухгалтерская, финансовая отчетность), ФСБУ 28/2023 (Инвентаризация).

2.1 Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в соответствии с нормами стандартов бухучета и отчетности и выбора учетной политики.

2.2. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 2 от 25.04.2025 без права выкупа, договор аренды заключен на срок менее 12 месяцев. Арендные платежи по договору аренды отражаются в бухгалтерском учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы», а в ОФР по стр. 2220 «Управленческие расходы», а в ОДДС по стр. 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги».

2.3 Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по состоянию на 31.12.2025 по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся: интерактивная панель, робот-пылесос, струйный плоттер.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020). К бухгалтерскому учету основные средства приняты по цене приобретения. Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно (п.32,35 ФСБУ 6/2020). Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта с основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п.33 ФСБУ 6/2020). Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020).

2.4. Учет затрат

Учет затрат общество ведет на счетах:

20 «Основное производство» в разрезе статей затрат отражаются затраты субподрядных организаций, оплата труда работников, которые непосредственно участвуют в процессе производства проектных и инженеринговых работ по договорам с заказчиками, отчисления на социальные нужды этих сотрудников и иные расходы, непосредственно относящиеся к основному производству. Зарплата распределяется в соответствии с трудозатратами, определяемыми в процентном отношении по каждому договору.

26 «Общехозяйственные расходы» на котором отражаются зарплата и отчисления на социальные нужды управленческого персонала, арендная плата, расходы на участие в выставках и прочие расходы.

2.5 Запасы

В составе запасов по стр. 1210 «Запасы» баланса числятся канцелярские и хозяйственные товары.

2.6 Нематериальные активы

Нематериальными активами не признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб. и сроком эксплуатации, не превышающем 12 мес. и учитываются на забалансовом счете НМЦ.04 (Основание: пункты 4, 7 ФСБУ 14/2022).

По итогам инвентаризации счета НМЦ.04 (Активы, не признанные в составе НМА) на 30 декабря 2025 года числятся: справочно-консультационные системы - система «Главбух», антивирусная программа, право использования ПО «Контур.Диадок».

3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	24.12.2025	—
Материально-производственные запасы	24.12.2025	—
Активы, не признанные в составе НМА	24.12.2025	—
Финансовые вложения	24.12.2025	-
Расчеты	24.12.2025	-
Незавершенное производство	24.12.2025	-
Денежные средства	24.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Динамика основных финансовых результатов

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка от реализации работ (услуг)	92 198	76 340
Расходы по обычным видам деятельности		
Материальные затраты	483	1 091
Затраты на оплату труда	22 266	17 728
Отчисления на социальные нужды	6 257	4 858
Амортизация	170	9
Прочие затраты	49 400	53 437
Итого по элементам	78 576	77 124
Изменение остатков незавершенного производства (-) (+)	6 990	- 5 816
Итого	85 566	71 308

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 92 198 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 17%. Затраты за отчетный период составили 85 566 тыс. руб., по сравнению с периодом прошлого года увеличились на 17%. На увеличение расходов повлиял рост ФОТ, в связи с увеличением штата сотрудников в 2025 г.

Оценка платежеспособности

Коэффициент абсолютной ликвидности - 0,25

Рентабельность продаж – 36%

6. Оценка стоимости чистых активов

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Чистые активы	24 333	23 200
Уставный капитал	10	10

7. Способ раскрытия информации о господомощи

Общество господомощь не получало.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 19 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Топников А.И.
