

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

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЕК-СтройПроект» (далее - Общество) за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЕК-СтройПроект» зарегистрировано ИФНС России по Верх-Исетскому району 05.07.2013 г. Основной вид деятельности организации: деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.1).

Общество зарегистрировано по адресу: 6 2 0 0 3 4 , г. Екатеринбург, ул. Черепанова, дом 20, квартира 74.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 5 человек (на 31.12.2024 г. – 4 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Оплачен полностью.

Единственным Участником Общества – является физическое лицо – Коноплев Евгений Валерьевич.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор – Коноплев Евгений Валерьевич.

II Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С Бухгалтерия».

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные - со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000,00 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

В составе запасов Общество отражает: материалы, топливо, комплектующие изделия, предназначенные для выполнения работ, затраты, понесенные на выполнение работ до момента признания выручки от их продажи (незавершенное производство)

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

8. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора аренды.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Екатеринбург, ул. Опалихинская, 27А, оф. 310.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

9. Признание доходов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по мере выполнения, оказания и предъявления расчетных документов покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- проценты по договору процентного займа, выданного сотруднику,
- списание кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией работ и услуг.

Управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- налоги и сборы;
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	873	(299)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	873	(349)
	За 2024 г.	873	(249)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	873	(299)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	873	(299)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	873	(349)
	За 2024 г.	873	(249)	-	-	-	(50)	-	-	-	-	-	873	(299)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	524	574	624
в том числе:			
Здания	524	574	624
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-

2. 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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	382	-	4 246	(4 624)	-	-	X	X	3	-
	За 2024 г.	3	-	6 906	(6 527)	-	-	X	X	382	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	232	(185)	-	-	(48)	-	3	-
	За 2024 г.	3	-	504	(385)	-	-	(118)	-	4	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	378	-	4 014	(4 439)	-	-	48	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 402	(6 142)	-	-	118	-	378	-

3. 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		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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 052	-	332	-	(2 672)	-	-	-	-	1 712	-
	За 2024 г.	2 255	-	3 197	-	(1 400)	-	-	-	-	4 052	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 282	-	296	-	(1 042)	-	-	-	-	1 536	-
	За 2024 г.	1 650	-	1 488	-	(857)	-	-	-	-	2 281	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 580	-	-	-	(1 580)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	230	-	1 580	-	(230)	-	-	-	-	1 580	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	11	-	(16)	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	0	-	94	-	(92)	-	-	-	-	16	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	11	-	(3)	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	1	-	3	-	(1)	-	-	-	-	3	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	32	-	-	-	(32)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	32	-	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	140	-	13	-	-	-	-	-	-	153	-
	За 2024 г.	360	-	-	-	(220)	-	-	-	-	140	-
Итого	За 2025 г.	4 052	-	332	-	(2 672)	-	-	-	X	1 712	-
	За 2024 г.	2 255	-	3 197	-	(1 400)	-	-	-	X	4 052	-

По строке «Расчеты с персоналом по прочим операциям» в составе дебиторской задолженности отражены: беспроцентный займ, выданный сотруднику и проценты, начисленные по договору процентного займа, выданного сотруднику.

4. Финансовые вложения

В бухгалтерском балансе в составе оборотных активов отражены финансовые вложения, которые представлены краткосрочным процентным займом, выданным Обществом своему сотруднику.

5. Расчеты с участниками

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 1 725 000 рублей. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

6. 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		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 113	145	-	(833)	-	-	2 425
	За 2024 г.	1 100	2 631	-	(617)	-	-	3 113
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	76	25	-	(76)	-	-	25
	За 2024 г.	620	73	-	(617)	-	-	76
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 880	-	-	(650)	-	-	2 230
	За 2024 г.	430	2 450	-	-	-	-	2 880
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	123	12	-	(105)	-	-	30
	За 2024 г.	47	75	-	-	-	-	122
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	6	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	22	-	-	-	-	54
	За 2024 г.	-	32	-	-	-	-	32
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	80	-	-	-	-	80
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	3
Итого	За 2025 г.	3 113	145	-	(833)	-	X	2 425
	За 2024 г.	1 100	2 631	-	(617)	-	X	3 113

Задолженность перед персоналом по оплате труда, задолженность по налогам и сборам, страховым взносам сформировалась за декабрь 2025 г. и будет погашена в январе 2026 г.

7. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	233	485
Затраты на оплату труда	1 769	1 192
Отчисления на социальные нужды	543	313
Амортизация	50	50
Прочие затраты	3 449	6 146
Итого по элементам	6 044	8 186
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	378	(378)
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 422	7 808

8. События после отчетной даты

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Директор,
ООО «ЕК-СтройПроект»

Коноплев Е.В.

30.03.2026 г.