

# Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВПРОЕКТ»  
(ООО «ГЛАВПРОЕКТ»)

## 1. Общие сведения

1.1. **Организация:** Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВПРОЕКТ» (ООО «ГЛАВПРОЕКТ»).

1.2. **ИНН/КПП:** 6318031971 / 631801001.

1.3. **Основной вид деятельности:** Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования (код ОКВЭД 71.12).

1.4. **Руководитель и главный бухгалтер:** Симбирев А.Г. (ведение бухгалтерского учета возложено на руководителя).

1.5. **Филиалы и представительства:** Общество не имеет филиалов и представительств.

1.6. **Состав бухгалтерской отчетности:** Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положениями по бухгалтерскому учету.

## 2. Учетная политика организации

Учет ведется методом начисления. Амортизация основных средств начисляется линейным методом. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

## 3. Раскрытие основных статей бухгалтерского баланса

Динамика основных показателей (в тыс. руб.):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменение (+/-)
Основные средства	1150	4 596	661	-3 935
Запасы	1210	2 378	7 666	+5 288
Дебиторская задолженность	1230	29 230	57 467	+28 237
Денежные средства	1250	5 744	313	-5 431
Кредиторская задолженность	1520	27 138	41 365	+14 227

### 3.1. Основные средства (строка 1150)

В 2025 году организацией осуществлялась продажа объектов основных средств. Движение основных средств представлено в таблице:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаточная стоимость ОС на начало года	4 596
Приобретение ОС в течение года	736
Выбытие (продажа) ОС в течение года	-4005
Начислена амортизация за год	-666
<b>Остаточная стоимость ОС на конец года</b>	<b>661</b>

#### Детализация:

- **Выбытие:** В 2025 году организацией реализованы объекты основных средств на сумму **4 650 тыс. руб.** Остаточная стоимость реализованных объектов составила 4 005 тыс. руб. Доход от продажи ОС учтен в составе прочих доходов.
- **Амортизация:** Начисленная амортизация за отчетный период по оставшимся объектам составила 666 тыс. руб.

### 3.2. Запасы (строка 1210)

Показатель «Запасы» на конец отчетного периода составляет **7 666 тыс. руб.**, что на 5 288 тыс. руб. выше показателя начала года (2 378 тыс. руб.).

- **Структура запасов:** Представлены материалами, оборудованием и другими ценностями, необходимыми для выполнения проектных и изыскательских работ.

### 3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230)

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет **57 467 тыс. руб.** Ниже представлена ее расшифровка по видам:

Составляющая дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	Пояснение
Задолженность покупателей и заказчиков	34 771	За выполненные, но не оплаченные на конец года проектные работы.
Авансы, выданные поставщикам	22 696	Предоплата за материалы, оборудование и услуги, которые будут поставлены (оказаны) в следующем отчетном периоде.
<b>ИТОГО</b>	<b>57 467</b>	

### 3.4. Денежные средства (строка 1250)

Остаток денежных средств на расчетном счете и в кассе составил **313 тыс. руб.** на конец отчетного периода, что значительно ниже показателя начала года (5 744 тыс. руб.).

- **Причина снижения:** Снижение денежных средств на **5 431 тыс. руб.** обусловлено:
  - Увеличением предоплат поставщикам (рост дебиторской задолженности);
  - Увеличением запасов материалов;
  - Погашением текущих обязательств.

### 3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет **41 365 тыс. руб.**, что выше показателя начала года (27 138 тыс. руб.) на **14 227 тыс. руб.**

Составляющая кредиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.	Пояснение
Авансы, полученные от заказчиков	39 447	Предоплата, поступившая от заказчиков в счет будущих проектных работ.
Задолженность перед поставщиками	1 918	За поставленные, но не оплаченные на конец года материалы и услуги.
<b>ИТОГО</b>	<b>41 365</b>	

## 4. Финансовые результаты

За 2025 год организация получила:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Выручка	53 891
Себестоимость продаж	47 639
Валовая прибыль	6 252
Прибыль от продажи ОС	4650
Чистая прибыль	3 461

### Анализ результатов:

- Рентабельность продаж (чистая прибыль / выручка) составила **6,4%**.
- Положительный финансовый результат достигнут за счет выполнения проектных и изыскательских работ, а также за счет дохода от реализации основных средств.

## **5. Информация о выбытии основных средств**

В отчетном периоде организацией реализованы объекты основных средств на общую сумму **4 650 тыс. руб.** , в том числе:

- Транспортные средства;

## **6. События после отчетной даты**

Событий, оказывающих существенное влияние на оценку финансового состояния организации, после 31 декабря 2025 года не происходило.

### **Руководитель ООО «ГЛАВПРОЕКТ»**

\_\_\_\_\_ / Симбирев А.Г.

*(подпись)*

### **Главный бухгалтер ООО «ГЛАВПРОЕКТ»**

\_\_\_\_\_ / Симбирев А.Г.

*(подпись)*

**Дата:** «\_\_» \_\_\_\_\_ 2026 г.