

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

ООО «СБ-ПРОЕКТИРОВАНИЕ»

1. Общие сведения

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «СБ-ПРОЕКТИРОВАНИЕ» (сокращенное наименование – ООО «СБ-ПРОЕКТИРОВАНИЕ»).

Организационно-правовая форма – общество с ограниченной ответственностью.

Основной вид деятельности – Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

Адрес - 354002, Краснодарский край, Городской округ город-курорт Сочи, Хостинский р-н, Сочи г, Верхняя Лысая гора ул, дом 3А

Среднесписочная численность работников за 2025 год – 3 человека.

Уставный капитал – 300 000 тыс. руб. Единственным участником является Путько Даниил Романович

Система налогообложения - организация применяет упрощенную систему налогообложения (объект налогообложения «доходы»). Налоговая ставка – 6%

Аудит бухгалтерской отчетности Общества - Общество не подлежит обязательному аудиту

Отчетность сформирована по состоянию на 31 декабря 2025 года. Включены показатели за 2025, 2024 и 2023 годы для обеспечения сопоставимости.

Единица измерения – тыс. руб.

Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за

месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений.

- Запасы: Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99)

- Договоры аренды. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

3. Пояснения к статьям актива

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	0	3	21

Снижение стоимости основных средств связано с выбытием объектов (списание).

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170)

В 2025 году приняты к учету новые объекты интеллектуальной собственности (патенты). Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях 3.

В составе строки также учитываются долгосрочные выданные займы – 122 тыс. руб.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность	1 275	3 071	1 269

Снижение дебиторской задолженности за 2025 год составило 1 796 тыс. руб. (58,5%).

Уменьшение связано с активной работой по взысканию задолженности. Вся сумма является краткосрочной (срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты).

Резерв под обесценение не формировался, так как признаки обесценения отсутствуют.

4. Пояснения к статьям пассива

4.1. Капитал (строка 1300)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	300	300	300
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-94	-1 056	-1 221
Итого капитал	206	-756	-921

Изменение капитала обусловлено:

полученной чистой прибылью за 2025 год в размере 962 тыс. руб. (отчет о финансовых результатах, строка 2400)

4.2. Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

Показатель на 31.12.2025г. составляет 781 тыс. руб.

Краткосрочный кредит.

Просроченной задолженности по заемным средствам нет.

4.3. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель на 31.12.2025г. составляет 844 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам – 266 тыс. руб

- задолженность перед работниками – 578 тыс. руб.

5. Информация о деятельности

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	8 588	5 462	+57,2%
Себестоимость продаж	-6 549	-4 975	+31,6%
Проценты к уплате	- 527	-57	+828%
Прочие расходы	- 292	-102	+188%
Налог по УСН	-258	-164	+57,2%
Чистая прибыль	962	164	+486,6%

Резкий рост чистой прибыли обусловлен опережающим ростом выручки по сравнению с себестоимостью, а также проведением мероприятий по оптимизации затрат. Увеличение процентов к уплате связано с привлечением значительных кредитных ресурсов в 2025 году, однако суммарный эффект от операционной деятельности позволил обеспечить высокий финансовый результат.

6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Путько Д.Р., гражданин РФ (Россия). За проверяемый период наше Общество выплаты в его пользу не производило.

7. Иная информация

Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой отчетности проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений не выявлено.

После 31 декабря 2025 года существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

8. Заключение

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СБ-ПРОЕКТИРОВАНИЕ» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023. За отчетный период

организация:

увеличила выручку и чистую прибыль, что позволило ликвидировать накопленный убыток и сформировать положительный капитал;

существенно сократила дебиторскую и кредиторскую задолженность, а также объем заемных средств;

выбыли основные средства, но возросли нематериальные активы, что соответствует профилю деятельности.

Генеральный директор

_____ Путько Д.Р.

30 марта 2026 г.

в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-