

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТ 81»

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРОЕКТ 81» (далее – Общество) зарегистрировано 15.09.2020, **ОГРН 1207800116700, ИНН 7802882864, КПП 780201001**. Место нахождения: 194295, г. Санкт-Петербург, Северный пр-кт, д. 26, корпус 2, литер А, помещ. 1Н, офис 1.

Основной вид деятельности – **77.32 «Аренда и лизинг строительных машин и оборудования»**. Дополнительные виды деятельности включают производство деревянных и металлических конструкций, ремонт оборудования, строительные работы и другие.

Участник Общества – **Романов Роман Иванович**, доля в уставном капитале – 100%. Уставный капитал составляет **50 000 руб.**, полностью оплачен.

Генеральный директор – **Дюперрон Валерий Андреевич** (действует без доверенности).

Среднесписочная численность работников за 2025 г. – **1 человек** (генеральный директор). В отчетном периоде выплаты заработной платы не производились.

Общество применяет **общую систему налогообложения**.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и иными действующими нормативными документами.

Общество применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета** (п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ), включая сокращенный объем аналитических регистров и упрощенную форму бухгалтерской отчетности.

Изменения в учетную политику в 2025 г. не вносились. Все допущения (непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной жизни) соблюдены.

Основные способы оценки и учета:

Объект учета	Способ учета
Основные средства	Учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка не проводится.
Финансовые вложения	Учитываются по первоначальной стоимости.
Запасы	Оцениваются по фактической себестоимости приобретения. Списание – по средней себестоимости.
Дебиторская и кредиторская задолженность	Отражается по сумме фактической задолженности. Резерв по сомнительным долгам не создается.
Доходы и расходы	Выручка признается по мере оказания услуг (метод «по отгрузке»). Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому относятся.

3. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы (тыс. руб.)

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	1150	229	339	-110
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (финансовые вложения)	1170	30	30	0
Запасы	1210	172	172	0
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	1240	339	322	+17
БАЛАНС	1600	770	864	-94

Основные средства – снижение на 110 тыс. руб. обусловлено начислением амортизации (приобретение новых объектов не производилось).

Финансовые вложения – остаются неизменными (30 тыс. руб.) и представлены долгосрочными вложениями (паи, доли).

Запасы – остаются на уровне 172 тыс. руб., представлены материалами и инвентарем для хозяйственных нужд.

Дебиторская задолженность – увеличилась на 17 тыс. руб. (до 339 тыс. руб.) в связи с отсрочкой платежей, предоставленных контрагентам. Вся задолженность является краткосрочной, просроченная отсутствует.

3.2. Пассивы (тыс. руб.)

Показатель	Код	31.12.2025	31.12.2024	Изменение
Капитал	1300	185	317	-132
в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	135	267	-132
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	585	547	+38
БАЛАНС	1700	770	864	-94

Капитал уменьшился на 132 тыс. руб. за счет чистого убытка, полученного по итогам 2025 г. (131 тыс. руб.).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 составила 135 тыс. руб. (с учетом уставного капитала 50 тыс. руб.). Снижение за год – 132 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность выросла на 38 тыс. руб. (до 585 тыс. руб.) в связи с отсрочкой расчетов с поставщиками и подрядчиками. Вся задолженность является текущей, просроченная отсутствует.

4. Расходы по обычным видам деятельности

В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности отражены как **управленческие расходы** (строка 2120) в сумме 127 тыс. руб. (2024 г. – 248 тыс. руб.). Себестоимость продаж и коммерческие расходы не выделены.

В связи с применением упрощенных способов ведения учета детализация расходов по элементам не производится. Основные затраты связаны с содержанием организации (банковское обслуживание, услуги связи, бухгалтерское сопровождение, прочие

административные расходы). Снижение расходов по сравнению с 2024 г. обусловлено оптимизацией затрат.

5. Анализ финансовых результатов

5.1. Основные показатели отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Показатель	Код	2024 г.	2025 г.	Изменение
Выручка	2110	78	–	–78
Управленческие расходы	2120	(248)	(127)	+121
Прочие расходы	2350	(13)	(4)	+9
Налог на прибыль	2410	(0,33)	–	+0,33
Чистая прибыль (убыток)	2400	(232)	(131)	+101

Факторы, повлиявшие на результат:

- **Отсутствие выручки** в 2025 г. (по сравнению с 78 тыс. руб. в 2024 г.) связано с прекращением активной деятельности.
- **Сокращение управленческих расходов** (на 121 тыс. руб.) обусловлено снижением объема услуг, необходимых для поддержания деятельности.
- **Чистый убыток** уменьшился на 101 тыс. руб. (43,5%) за счет снижения расходов.

5.2. Показатели рентабельности

В связи с убытком и отсутствием выручки показатели рентабельности не рассчитываются.

6. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» к связанным сторонам Общества относятся:

- **Участник:** Романов Роман Иванович (100% доли).
- **Генеральный директор:** Дюперрон Валерий Андреевич.

В 2025 г. операции со связанными сторонами не проводились. Вознаграждение генеральному директору не начислялось и не выплачивалось.

7. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г. (в период с 1 января по дату подписания отчетности 31 марта 2026 г.), которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не выявлено. Деятельность Общества не ведется.

8. Иная информация

Обязательный аудит не проводился, так как Общество не подпадает под критерии обязательного аудита (выручка менее 400 млн руб., активы менее 60 млн руб. по состоянию на конец года). Вознаграждение аудиторской организации не выплачивалось.

Обеспечения обязательств – отсутствуют.

Результаты инвентаризации – инвентаризация активов и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2025. Расхождений с данными бухгалтерского учета не выявлено.

Учетная политика – все федеральные стандарты бухгалтерского учета применяются Обществом в части, не противоречащей упрощенным способам ведения учета. Изменений в учетную политику в 2025 г. не вносилось.

Генеральный директор

Дюперрон В.А.

31 марта 2026 г.