

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «ГлавСпецПроект»**

за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Наименование организации:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГлавСпецПроект».

Сокращенное наименование: ООО «ГлавСпецПроект».

1.2. Зарегистрировано в ЕГРЮЛ 29.01.2010 г., ОГРН 1107746046099, ИНН 7716657431

1.3. Юридический адрес: 115093, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Замоскворечье, ул. Люсиновская, д. 35, к. 7, этаж/помещ. 5/1, ком. 29.

1.4. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.

1.5. Форма собственности: Частная собственность.

1.6. Основной вид деятельности: Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (ОКВЭД 71.11.1)

1.7. Уставный капитал общества составляет 18 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Воробьев Василий Александрович. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

1.8. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы», является субъектом малого предпринимательства (микropредприятие) с 01.08.2016 г.

1.9. Аудит: Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2.2. Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесения изменений в учетную политику организации не производились.

2.3. Организация применяет упрощенную систему ведения бухгалтерского учета, включая упрощенные формы бухгалтерской отчетности, в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

3. Структура и анализ показателей бухгалтерского баланса

3.1. Активы организации

3.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150): На 31 декабря 2025 года составляют 336 тыс. руб. Снижение остаточной стоимости основных средств по сравнению с 2024 годом (553 тыс. руб.) связано с начисленной амортизацией в отчетном периоде.

3.1.2. Нематериальные внеоборотные активы (строка 1170): Отсутствуют.

3.1.3. Запасы (строка 1210): На конец отчетного периода составляют 277 тыс. руб. (увеличение на 163,8% по сравнению с 105 тыс. руб. в 2024 г.). Рост запасов связан с ведением операционной деятельности, требующей наличия материальных ценностей.

3.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): На 31 декабря 2025 года остаток денежных средств составляет 1065 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (270 тыс. руб.). Это связано с высокими поступлениями от заказчиков в конце 2025 года при временном переносе расчетов с поставщиками на следующий период.

3.1.5. Финансы и другие оборотные активы (строка 1240): Составляют 254 тыс. руб., что на 28,8% ниже уровня прошлого года (357 тыс. руб. в 2024 г.). Сокращение дебиторской задолженности указывает на эффективную претензионную работу и соблюдение платежной дисциплины контрагентами.

3.2. Пассивы организации

3.2.1. Капитал и резервы: (строка 1300): Собственный капитал организации на конец 2025 года составляет 1311 тыс. руб. (увеличение на 61,4% по сравнению с 812 тыс. руб. в 2024 г.).

Нераспределенная прибыль увеличилась с 800 тыс. руб. в 2024 году до 1293 тыс. руб. в 2025 году. Увеличение капитала полностью обеспечено полученной чистой прибылью.

3.2.2. Долгосрочные заемные средства (строка 1410) и другие долгосрочные обязательства (строка 1450): Отсутствуют.

3.2.3. Краткосрочные заемные средства (строка 1510): Отсутствуют.

3.2.4. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520): составляет 621 тыс. руб., (увеличение на 28,8% по сравнению с 482 тыс. руб. в 2024 г.). Рост кредиторской задолженности носит текущий характер и связан с отсрочками платежей поставщикам и подрядчикам.

4. Финансовые результаты деятельности

4.1. Выручка (строка 2110): За 2025 год составила 9290 тыс. руб., увеличившись на 13,4% по сравнению с 8189 тыс. руб. в 2024 году. Рост связан с расширением портфеля заказов и повышением цен на реализуемые услуги.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120): Составили 7348 тыс. руб. (коммерческие расходы). Темп роста расходов (5,3%) ниже темпа роста выручки, что привело к росту прибыли и свидетельствует о повышении эффективности деятельности и оптимизации затрат.

4.3. Прочие расходы (строка 2350): Увеличились с 41 тыс. руб. до 106 тыс. руб.

4.4. Налог при УСН (в составе строки 2410): Составил 338 тыс. руб., что соответствует сумме, уплачиваемой при объекте налогообложения «доходы».

4.5. По итогам 2025 года организация получила чистую прибыль в размере 1498 тыс. руб., что на 70,4% выше показателя 2024 года (879 тыс. руб.). Значительное увеличение чистой прибыли обусловлено как операционной эффективностью, так и отсутствием убыточных контрактов в 2025 году.

5. Оценка платежеспособности и финансового состояния

На основе данных баланса можно сделать следующие выводы:

Финансовое состояние ООО «ГлавСпецПроект» характеризуется как устойчивое и стабильное. За 2025 год наблюдается положительная динамика ключевых показателей: рост выручки, значительное увеличение чистой прибыли, отсутствие долговой нагрузки, укрепление собственного капитала и накопление ликвидных активов.

6. Дата утверждения отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год утверждена 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ГлавСпецПроект» - Воробьев В. А.