

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «Строй-проект»

### 1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Строй-проект» (ООО «Строй-проект») (далее – Организация) является коммерческой организацией, зарегистрировано 24.04.2008 в Межрайонной ИФНС №9 по Рязанской области (Свидетельство о государственной регистрации серия 62 №001987244), ОГРН 1086226000574, ИНН 6226009479, КПП 62260100. Юридический адрес: 391338, Рязанская область, Касимовский м.о., р.п.Сынтул, ул.Ленина, д.22. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
  - Силкин Юрий Викторович — 50% доли в уставном капитале, занимает должность главного инженера проекта организации;
  - Поддубный Александр Михайлович — 50 % доли в уставном капитале, занимает должность директора организации.
- 1.4. Орган управления обществом: директор — Поддубный Александр Михайлович, действующий на основании Протокола продления полномочий №1 от 02.03.2026г., заверенного в нотариальной конторе г.Касимова.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: деятельность в области архитектуры (проектирования), инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях– ОКВЭД 71.1. В последнее время организация занимается проектированием инженерных сетей в деревнях, селах Рязанской и других близ лежащих областях (газоснабжение, водоснабжение, канализация). Составляем сметную документацию на капремонты зданий школ, детсадов и прочих объектов капитального строительства.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 8 человек (одна из сотрудниц находится в отпуске по беременности и родам, а одна сотрудница — комплектовщик проектной документации работает на 0,25 ставки), по состоянию на 31.12.2024 года численность составляла 7 человек.
- 1.7. ФОТ за 2025 год составил 1 658 864,51 руб. Задолженности по заработной плате в организации нет.
- 1.8. ООО как малое предприятие находится на упрощенной системе налогообложения (доходы - 6%), работает без НДС.
- 1.9. Работаем с юридическими лицами, в 2025 году основными заказчиками стали: УКС и ДД администрации Пронского муниципального района, МБУК МОМЦ, УКС администрации Касимовского муниципального района, Колхоз имени Ленина.
- 1.10. Основными поставщиками товаров, работ, услуг стали: ООО «ЦИИ Основа», ГАУ РО «Центр государственной экспертизы в строительстве Рязанской области», ИП Рыбаков, ИП Пономарев, ООО КТЦ «Профстандарт», ООО «Институт Рязаньагровпроект».
- 1.11. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.12. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

### 2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

### **3. Основные положения учетной политики.**

3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора №4 от 16.06.2008 года.

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием лицензионной специализированной бухгалтерской программы Бухсофт, которая постоянно обновляется и является гораздо более простой в работе чем 1С: Бухгалтерия.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов ведется кассовым методом. В налогооблагаемую базу входят в том числе и все поступающие авансы от заказчиков.

Учет расходов также ведется в разрезе по счетам, для последующего корректного составления годовой бухотчетности.

Расходы на счетах 20 и 26 накапливаются в течении года в дебете этих счетов, затем в конце года списываются в рамках закрытия бухгалтерского баланса.

К расходам, отраженным по Дт счета 26 относятся в основном: арендные платежи, оплата телефона и интернета, канцтовары, хознужды, стоимость рабочих программ, транспортные расходы, членские взносы СРО и пр.

К прочим расходам относятся банковские расходы, штрафы, пени и пр.

Оборотно-сальдовая ведомость, несмотря на УСН, заполняется ежемесячно, как минимум для необходимости ежеквартального выявления наличия либо отсутствия чистой прибыли на выплату дивидендов учредителям ООО.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. На данный момент в ООО нет на учете основных средств.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы не включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019). В составе запасов Общество отражает материалы производственные, используемые в основной деятельности, компьютеры, оргтехнику, мебель, все то что используется в работе долгое время, но стоимостью менее 100 000 руб.

Инвентаризация материалов проводится комиссией ежегодно, в конце года (на предмет списания «старья», порчи и т.д.).

3.6. Дебиторская задолженность большая и составляет 14 756,00 тыс.руб., много организаций неплательщиков, с задержкой оплаты, в том числе и бюджетных организаций, в связи с тяжелой обстановкой в стране. Но в 2026 году дебиторская задолженность сократится вдвое по нашим прогнозам.

3.7. Кредиторская задолженность на конец 2025 года составляет 7710,00 тыс. руб., в 2026 году также планируется ее значительное снижение, так как несколько крупных проектов готовы к сдаче.

#### **4. Основные показатели деятельности организации**

##### **4.1. Выручка, прибыль.**

Выручка от оказания услуг по бухбалансу за 2025 год составила 15 042,00 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 8 465,37 тыс. руб.

Согласно книги доходов за 2025 год доход составил 15 187,90 тыс. руб., за 2024 год доход составил 12 116,88 тыс. руб., за 2023 год = 10 241,00 тыс. руб.

Чистая прибыль по результатам 2025 года составила 7 154,00 тыс. руб., а в 2024 году чистая прибыль составила 2 708,00 тыс. руб.

##### **4.2. Основные средства.**

В 2025 году Организацией не приобретались основные средства.

##### **4.3. Кредиты и займы.**

В 2025 году Организацией не были получены кредиты и займы, только банковские гарантии для обеспечения участия в электронных закупках и обеспечения контрактных обязательств в случае выигранных торгов.

#### **5. Арендованные основные средства.**

Организация арендует офисное помещение по договору аренды нежилого помещения № 1/2026 от 12.01.2026г с ИП Данилова Светлана Викторовна по адресу: г.Касимов, ул.50 лет СССР, д.1а. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 8000 тыс. руб.

#### **6. Основные показатели деятельности ООО**

В 2025 году было начислены следующие сумму дивидендов учредителям ООО:

- Силкин Юрий Викторович — 1 501 954 руб

- Поддубный Александр Михайлович — 1 501 954 руб.

**Итого: 3 003 908 руб.**

С этой суммы был начислен и уплачен НДФЛ в размере 390 508 руб.

Основными поставщиками работ, услуг, товаров являются: ООО ЦИИ Основа, ГАУ РО «Центр государственной экспертизы в строительстве Рязанской области», ИП Рыбаков, ИП Пономарев, ООО КТЦ «Профстандарт», ООО «Институт Рязаньагроводпроект», ООО «Рик+».

В 2025 году полученные доходы значительно превысили расходы по счету 20+26, что говорит о прибыльности предприятия.

Основные расходы по счету 20 в основном составляют:

- материалы, выполнение инженерных изысканий для дальнейшего проектирования, оплата услуг государственной экспертизы проектной документации, уплата налогов, заработная плата.

#### **7. События после отчетной даты.**

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

#### **8. Расчеты по налогу на прибыль.**

Налог на прибыль по УСН составил в 2025 году =  $15\,187,9 \times 6\% / 2 = \underline{455,6}$  тыс. руб.

## 9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Предприятие активно участвует в электронных госзакупках, находится в тесном сотрудничестве с местной администрацией в плане оказания проектных услуг, пока держимся «на плаву».

Директор

Поддубный А.М.



«31» марта 2026 г.