Общество с ограниченной ответственностью "ПРОЕКТНО-СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ "РУСПРОЕКТ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ПСК "РУСПРОЕКТ"

1.2. Юридический адрес 300026, ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. ТУЛА, УЛ. РЯЗАНСКАЯ, Д. 22, ОФИС 803

1.3. Дата государственной регистрации 08.09.2017

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение	11

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Участниками являются:

- Губанова Елена Владимировна с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 71.11 Деятельность в области архитектуры
- прочие виды деятельности связаны с древесных плит и волокнистых изделий, стекла и стеклотары, металлоконструкций, строительством зданий и сооружений, всеми видами ремонтно-монтажных работ, инженерными изысканиями.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Губанова Елена Владимировна (Приказ №1 от 30.10.2017). Главный бухгалтер Общества: Губанова Елена Владимировна (Приказ №1 от 30.10.2017).

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса не числятся.

4. Нематериальные активы

По результатам инвентаризации на 30 декабря 2025 года нематериальные активы (НМА) в учете Общества не числятся. В связи с отсутствием данных объектов никаких корректировок в учете и отчетности Общества за отчетный период, касающихся НМА, не требуется.

5. Инвентаризация

Инвентаризация проводится в соответствии с действующим законодательством, в частности, с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» от 06.12.2011 г., а также ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утверждённым приказом Минфина РФ №4н от 13.01.2023 г.

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность входит в строку 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» и на 31.12.2025 г. составляет 915 тыс. рублей. Высокая доля дебиторской задолженности в валюте баланса ООО "ПСК "РУСПРОЕКТ" снижает ликвидность и может создавать потребность в привлечении заёмных средств для покрытия операционных расходов.

«Дебиторская задолженность» отражает следующие операции:

Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	Перекласси-фицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 188	(465)	475	-	(1 801)	(458)	(901)	-	2 405	(1 490)
	За 2024 г.	1 146	(635)	3 599	-	(552)	(53)	(766)	-	4 188	(465)
в том числе:		939	-	391	-	(643)	(102)	-	-	586	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	239	-	788	-	(34)	(53)	-	-	939	-
	За 2024 г.	2 381	(465)	-	-	(441)	(350)	(858)	-	1 590	(1 490)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	635	(635)	2 001	-	(255)	-	(766)	-	2 381	(465)
	За 2024 г.	939	-	391	-	(643)	(102)	-	-	586	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	618	-	82	-	(515)	(6)	(43)	-	180	-
	За 2024 г.	60	-	565	-	(7)	-	-	-	618	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	243	-	-	-	(201)	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	-	-	243	-	-	-	-	-	243	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	-	-	-	(2)	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	4	-	2	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	208	-	-	-	(257)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 188	(465)	475	-	(1 801)	(458)	(901)	X	2 405	(1 490)
	За 2024 г.	1 146	(635)	3 599	-	(552)	(53)	(766)	X	4 188	(465)

7.Наличие и движение обязательств

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) отражено в строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 051	-	-	(1 114)	-	-	4 938
	За 2024 г.	3 848	2 204	-	-	-	-	6 051
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	6 051	-	-	(1 114)	-	-	4 938
	За 2024 г.	3 848	2 204	-	-	-	-	6 051
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 560	479	-	(810)	(30)	-	1 199
	За 2024 г.	1 083	1 089	-	(307)	(96)	-	1 560
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	106	122	-	(106)	-	-	122
	За 2024 г.	-	106	-	-	-	-	106
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	979	300	-	(364)	(30)	-	884
	За 2024 г.	613	462	-	-	(96)	-	979
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	3	-	-	-	-	12
	За 2024 г.	9	-	-	-	-	-	9
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	368	-	-	(329)	-	-	39
	За 2024 г.	414	215	-	(261)	-	-	368

Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	39	1	-	-	-	-	41
	За 2024 г.	-	39	-	-	-	-	39
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	10	6	-	(10)	-	-	6
	За 2024 г.	4	10	-	(4)	-	-	10
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	48	36	-	-	-	-	85
	За 2024 г.	-	257	-	-	-	-	48
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 611	479	-	(1 924)	(30)	X	6 137
	За 2024 г.	4 931	3 293	-	(307)	(96)	X	7 611

Имеются просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств).

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	1 004	1 085	613
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	120	106	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	884	979	613

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В 2025 году выручка организации составила 2 926 тыс. руб., что на 5 175 тыс. руб., или на 64 %, ниже показателя 2024 года (8 101 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено уменьшением объема реализации продукции (работ, услуг) в отчетном периоде.

Управленческие расходы в 2025 году составили 5 037 тыс. руб., уменьшившись по сравнению с предыдущим годом на 2 688 тыс. руб., или на 35 %. Снижение затрат связан с уменьшением объема реализации продукции (работ, услуг) в отчетном периоде.

Помимо управленческих расходов на финансовый результат повлияли прочие расходы, к которым относятся проценты к уплате по кредитам в размере 1 112 тыс. руб., а также отчисления в оценочные резервы для погашения сомнительных долгов.

В результате финансовый результат от продаж в 2025 году сформировался в виде убытка в размере 4 973 тыс. руб., тогда как по итогам 2024 года была получена прибыль в размере 164 тыс. руб. Отклонение финансового результата составило 5 137 тыс. руб.

Таким образом, изменение финансовых показателей отчетного периода обусловлено совокупным влиянием снижения доходов от реализации и роста затрат.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	462	296
Затраты на оплату труда	1 454	1 869
Отчисления на социальные нужды	450	562
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 672	4 997
Итого по элементам	5 037	7 725
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 037	7 725

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;
- Положения по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организации» (ПБУ 1/2008);
- Международного стандарта финансовой отчётности (IAS) 1 «Представление финансовой отчётности».

В пояснениях к отчётности приведено развёрнутое раскрытие допущений, лежащих в основе принципа непрерывности, а также информация об отсутствии существенных неопределённостей, которые могли бы поставить под сомнение способность организации продолжать деятельность.

Генеральный директор
ООО «ПСК «Руспроект» _____ Е.В. Губанова

