

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
Общество с Ограниченной Ответственностью «Красновоярская гидрогеологическая партия»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Красновоярская гидрогеологическая партия»,
юридический и фактический адрес:

650511, РФ, Кемеровская область - Кузбасс, Кемеровский МО, с.Березово, ул.Абызова, 18 В

Дата государственной регистрации: «06» октября 2010г.

ОГРН: 1104250000645

ИНН: 4250006933

КПП: 425001001

Зарегистрировано в ИФНС России № 4250 по Кемеровской области «06» октября 2010г.
свидетельство № 002976740

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил
бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Численность работающих на конец 2025 г. составила 2 человека.

Основной вид деятельности Общества: 71.12.3 (Работы геологоразведочные, геофизические и
геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы)

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была
направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет **10000** рублей.

2. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с
положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ
1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями,
инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом №6 от 29 декабря 2024 г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам
амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного
использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества
предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к
бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей
за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав
расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг)
отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения
и изготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство».

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: затраты на материалы, ГСМ, спецодежду, заработную плату, налоговые платежи, платежи в социальные фонды.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 20 «Основное производство».

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: Затраты на материалы, ГСМ, заработную плату.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Система налогообложения в 2025 году – УСН (Доходы).

3. Выручка (доходы) от реализации

Доходы от реализации в 2025 году составили **3041690** руб. (без НДС):

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

- 2023 год – **3709667** руб.;
- 2024 год – **5417625** руб.

4. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	за 20 24 г. ²	0	()		()				X	X	670	()
	за 20 25 г. ³	670	()		(670)				X	X	0	()
в том числе:	за 20 24 г. ²	0	()		()						670	()
Трубная продукция (вид)	за 20 25 г. ³	670	()		(670)						0	()

5. Наличие и движение дебиторской задолженности												
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 24 г. ²	145	()	148		()	()				293	()
	за 20 25 г. ³	293	()	418		()	()				711	()
в том числе:	за 20 24 г. ²	145	()	148		()	()				293	()
Обяз-ва по дог. (вид)	за 20 25 г. ³	293	()	418		()	()				711	()
Итого	за 20 24 г. ²	145	()	148		()	()		X		293	()
	за 20 25 г. ³	293	()	418		()	()		X		711	()

6. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)											
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано		переклассифицировано				
					погашено	на доходы					
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 24 г. ²	118	0	68	(0)	(0)	0	186			
	за 20 25 г. ³	186	0	0	(179)	(0)	0	7			
в том числе:	за 20 24 г. ²	118	0	68	(0)	(0)	0	186			
Налоги, сборы (вид)	за 20 25 г. ³	186	0	0	(179)	(0)	0	7			
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 24 г. ²	118	0	68	(0)	(0)	0	186			
	за 20 25 г. ³	186	0	0	(179)	(0)	0	7			

7. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 20 24 г. ²	За 20 25 г. ³
Материальные затраты	3260	1528
Затраты на оплату труда	932	314
Отчисления на социальные нужды	512	353
Амортизация		
Прочие затраты	53	75
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	4757	2270

Директор ООО «Красновоярская ГПП»



Малышев В.А.