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

Общество с ограниченной ответственностью «Центр кадастровых, оценочных и юридических услуг «Кадастр-М»
ООО «Кадастр-М»
644099,Омская область, г. Омск, ул.Гагарина, д. 14, офис 3.2
5503237573
550301001
1125543049246

1. Общие положения

ООО «Кадастр-М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 11 человек.
Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Основание составления бухгалтерской отчетности:
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются. В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Кадастр-М» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для

	использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления	завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	

3. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение	Поступило	Списано		Амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленные амортизация и обесценение			
Офисное оборудование	2025	168 540,00	60 045,02	110 298,00	0	0	34 937,58	278 838,00	94 982,60
Итого	2025	168 540,00	60 045,02	110 298,00	0	0	34 937,58	278 838,00	94 982,60

4. Финансовые и другие оборотные активы

1. Расходы будущих периодов – 13 200,00 рублей.
2. Дебиторская задолженность – 12 073 654,73 рублей, в том числе:
- Дебиторская задолженность Покупателей – 7 259 426,90 рублей.
- Дебиторская задолженность Поставщиков – 3 552 972,19 рублей.
- Дебиторская задолженность прочих контрагентов – 1 200 043,38 рублей.
- Авансовые платежи по налогам и сборам – 61 212,26 рублей.

5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность – 4 092 048,09 рублей, в том числе:
- Кредиторская задолженность Поставщиков – 106 074,84 рублей.
- Кредиторская задолженность Покупателей – 3 694 350,00 рублей.
- Кредиторская задолженность прочих контрагентов – 65 000,00 рублей.
- Текущая задолженность по налогам и сборам – 226 623,25 рублей.
- Текущая задолженность по заработной плате – 0,00 рублей.

6.Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила: 14 384 276,36 рублей, в том числе:
По основному виду деятельности «Кадастровая деятельность» — 14 384 276,36 рублей.

Затраты на производство и реализацию услуг – 11 588 289,45 рублей, в том числе:
- амортизация – 34 937,58 рублей
- расходы на аренду помещений – 1 421 299,38 рублей
- расходы на бухгалтерские услуги – 290 400,00 рублей
- затраты на работы и услуги подрядных организаций – 1 778 362,00 рублей
- затраты на оплату труда, страховые взносы – 5 956 141,46 рублей;
- затраты на информационные и консультационные услуги 1 960,00 рублей
- обучение персонала, повышение квалификации – 264 200,00 рублей
- транспортные расходы – 13 000,00 рублей
- расходы на рекламу – 1 117 310,44 рублей
- расходы на участие в тендерах, торгах, закупках – 24 300,00 рублей
- канцелярские расходы – 97 134,72 рублей
- материальные расходы – 249 503,00 рублей
- затраты на оплату права использования программ, доступа к базам данных, лицензии — 33 360,00 рублей
- обслуживание и ремонт оргтехники и инструмента — 207 147,83 рублей
- услуги связи – 64 624,64 рублей
- услуги сети интернет – 28 980,00 рублей
- прочие расходы – 5 628,40 рублей

Прочие внереализационные доходы – проценты по депозиту – 107 281,88 рублей.
Прочие внереализационные расходы – 864 761,97, в том числе:
- взносы в СРО, членские и прочие взносы – 149 000,00
– расходы на услуги банка – 56 375,81
- госпошлина за предоставление сведений из ЕГРН – 460 312,96
- прочие расходы – 199 073,20
Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН – 375 182,00

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Дмитренко Марина Павловна.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:
— бухгалтерский баланс;
— отчет о финансовых результатах;
— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор ООО «Кадастр-М» Дмитренко М.П.

Главный бухгалтер ООО «Кадастр-М» Дмитренко М.П.