

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

Общество с ограниченной ответственностью «Запсибгипроводхоз»

(ООО «Запсибгипроводхоз»)

ИНН 5404469534, КПП 540401001, ОГРН 1125476150140

Адрес: 630087, г.Новосибирск, ул.Немировича-Данченко, зд.167

1. Общая информация об организации

ООО «Запсибгипроводхоз» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Зарегистрировано: 03.10.2012 Межрайонной инспекцией ФНС № 16 по НСО.

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.

По критериям проведения обязательного аудита, общество не попадает под проведение обязательного аудита бухгалтерской(финансовой) отчетности.

Совместная деятельность с другими организациями не ведется.

Государственная помощь не оказывалась безвозмездных поступлений не было.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 5 (пять) чел..

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основной вид деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Доходы и расходы признаются по факту их возникновения.

В бухгалтерском учете общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Резерв по предстоящим выплатам отпускных не создается.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его выбытия (списания с учета).

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Переоценка основных средств и их проверка на обесценение обществом не производится.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В отчетный период был приобретен объект основного средства – транспортное средство на сумму 2 910 тыс.руб.. Приобретение производилось через автосалон с обменом на транспортное средство, бывшее в эксплуатации.

Начисленная амортизация за отчетный период составила 1 701 тыс.руб.

5. Финансовые внеоборотные активы

Финансовые вложения - сумма займа по первоначальной стоимости, предоставленная коммерческой организации.

Переоценка и обесценение НМА не производится.

6. Запасы

ФСБУ 5/2019 "Запасы" не применяется, затраты, подлежащие включению в стоимость материалов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

7. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: г. Новосибирск, ул. Немировича-Данченко, зд.167.

Объект аренды не предполагается к выкупу, не передается в субаренду и не предусмотрен переход права собственности.

8. Дебиторская задолженность

Расчеты с покупателями и заказчиками – 3 226 тыс.руб.

в т.ч.:

- задолженность за оказанные услуги, выполненные работы – 2 755 тыс. руб.;

в т.ч: долгосрочная задолженность – 1 600 тыс.руб.

- задолженность по авансам, выданным поставщикам – 81 тыс.руб.;

в т.ч.: не подтвержденная – 20 тыс.руб.

- прочая задолженность – 390 тыс.руб.

в т.ч. долгосрочная задолженность по судебному акту – 278 тыс.руб.

- Резервы по сомнительным долгам – 298 тыс.руб.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 14 900 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году произошло увеличение размера уставного капитала Общества за счет вклада третьего лица – Ефременко Дмитрия Анатольевича на сумму 4 900 руб....

В составе участников Общества граждане РФ:

1. Глистин Михаил Владимирович – 5 100 руб.;

2. Михеев Сергей Николаевич – 4 900 руб.;

3. Ефременко Дмитрий Анатольевич – 4 900 руб..

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 8 100 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Обязательства

10.1. Безпроцентный полученный заём – 2 100 тыс.руб.;

10.2. Долгосрочная задолженность по судебному акту – 105 тыс.руб.

10.3. Краткосрочная кредиторская задолженность – 2 248 тыс.руб.

в т.ч.: - расчеты с поставщиками и подрядчиками – 64 тыс.руб.

- авансы, полученные от покупателей – 1 998 тыс.руб.

- обязательства по уплате налогов и взносов – 186 тыс.руб..

11. Расходы по обычным видам деятельности

Материальные затраты – 8 162 тыс.руб.

Амортизация – 1 701 тыс.руб.

Затраты на оплату труда – 5 901 тыс.руб.

Отчисления на социальные нужды – 1 384 тыс.руб.

11.1. В т.ч. доходы от реализации транспортных средств.

11.2. В т.ч. расходы в виде признанной неустойки за нарушение договорных обязательств.

12. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения - доходы).

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ефременко Дмитрий Анатольевич (Решение № 3 от 22.09.2022, сроком на 5 лет с 01.10.2022).

14. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой упрощенной 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 «Запсибгипроводхоз»

Д.А.Ефременко

Главный бухгалтер

О.А.Негина