

Общество с ограниченной ответственностью «ИНГЕО ПЛЮС»
(ООО «ИНГЕО ПЛЮС»)
ИНН: 6155074461, КПП: 615501001, ОГРН: 1166196053210

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025г.**

1. Основные виды экономической деятельности

Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях, ОКВЭД 71.1

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Организация не осуществляет собственными силами научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы. При необходимости организация может выступать заказчиком таких работ или приобретать их готовые результаты;

У организации нет производств длительного цикла, приходящихся на несколько отчетных периодов;

Организация не приобретает активы, отвечающие критериям финансовых вложений и не выпускает готовую продукцию.

2.2. Отчетность

Организация является микропредприятием, включена в реестр МСП 01.08.2016г. и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели по отдельным видам активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, превышающие 5 процентов от итогового показателя по группе статей (разделу).

2.3. Учет активов, доход и расходов

– Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях относится к предмету основной деятельности организации, поэтому доходы от нее учитываются как выручка, а расходы, связанные с ней, – как расходы по обычным видам деятельности (п. 5 ПБУ 9/99, п. 5 ПБУ 10/99);

- Сдача в аренду и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования и иные доходы – прочие доходы и расходы.

Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

Организация не отражает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете, в том числе не создает резервы предстоящих расходов (на предстоящую оплату отпусков работникам, выплату вознаграждений по итогам работы за год, гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание, др.).

2.4. Учет основных средств

2.4.1. Основные средства в учете организации группируются следующим образом:

- земельные участки;
- здания и сооружения (помещения);
- машины и оборудование;
- приборы, устройства и вычислительная техника;
- транспортные средства;
- инструменты и инвентарь;
- прочие объекты.

2.4.2. Для амортизации по основным средствам организации применяется линейный метод ко всем группам основных средств.

2.4.3. Проверка объектов ОС и капитальных вложений на обесценение не применяется.

2.4.4. По объектам основных средств, которые ООО "ИНГЕО ПЛЮС" получает в аренду (как арендатор), право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде не признается.

2.5. Общие принципы учета активов, доходов и расходов

2.5.1. Учет активов и обязательств ведется обособленно по следующим обычным видам деятельности:

- Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях относится к предмету деятельности организации, поэтому доходы от них учитываются как выручка, а расходы, связанные с ними, – как расходы по обычным видам деятельности (п. 5 ПБУ 9/99, п. 5 ПБУ 10/99);
- Сдача в аренду и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств – прочие доходы и расходы.

2.5.2 Доходы и расходы в бухучете определяются по методу начисления.

2.5.3. Организация признает все расходы по кредитам и займам прочими расходами.

2.6. Учет оборотных средств. Сырье и материалы

2.6.1. В фактическую себестоимость запасов включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

2.6.2. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке по правилам ФСБУ 5/2019.

2.6.3. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости.

2.6.4. Оценка запасов на отчетную дату после их признания производится по фактической себестоимости.

3. Уставный капитал

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10000 (десять тысяч) руб. 100% принадлежит единственному участнику Добряковой Юлии Владимировне.

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	17	14 443	(14 434)	X	26
	За 2024 г.	13	16 211	(16 207)	X	17
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	17	2 599	-	(2 590)	26
	За 2024 г.	13	3 111	-	(3 107)	17
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	11 844	(14 434)	2 590	-
	За 2024 г.	-	13 100	(16 207)	3 107	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	списано		амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	252	(120)	967	-	-	(143)	1 219	(263)
	За 2024 г.	252	(78)	-	-	-	(42)	252	(120)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	142	(37)	-	-	-	(20)	142	(57)
	За 2024 г.	142	(17)	-	-	-	(20)	142	(37)
Транспортные средства	За 2025 г.	110	(83)	967	-	-	(123)	1 077	(206)
	За 2024 г.	110	(61)	-	-	-	(22)	110	(83)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

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 фактовой хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 862	-	3 218	-	(1 120)	-	-	-	4 959	(1 031)
	За 2024 г.	7 761	-	2 475	-	(7 375)	-	-	-	2 862	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	729	-	102	-	(160)	-	-	-	671	-
	За 2024 г.	1 329	-	729	-	(1 329)	-	-	-	729	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 132	-	2 956	-	(960)	-	-	-	4 129	(1 031)
	За 2024 г.	6 321	-	1 747	-	(5 936)	-	-	-	2 132	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	110	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	138	-	-	-	-	-	138	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	2 862	-	3 218	-	(1 120)	-	-	X	4 959	(1 031)
	За 2024 г.	7 761	-	2 475	-	(7 375)	-	-	X	2 862	-

7. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переклассифициро- вано	
			в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 215	998	-	(5 663)	-	-	1 551
	За 2024 г.	6 237	4 864	-	(4 885)	-	-	6 215
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	801	896	-	(793)	-	-	904
	За 2024 г.	728	1 059	-	(985)	-	-	801
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 810	85	-	(4 810)	-	-	85
	За 2024 г.	5 054	3 657	-	(3 900)	-	-	4 810
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	219	2	-	(39)	-	-	182
	За 2024 г.	188	31	-	-	-	-	219
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	105	-	-	(6)	-	-	99
	За 2024 г.	66	39	-	-	-	-	105
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	266	15	-	-	-	-	280
	За 2024 г.	201	64	-	-	-	-	266

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 215	998	-	(5 663)	-	X	1 551
	За 2024 г.	6 237	4 864	-	(4 885)	-	X	6 215

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 590	3 107
Затраты на оплату труда	4 029	3 271
Отчисления на социальные нужды	1 270	1 090
Амортизация	143	42
Прочие затраты	14 219	14 899
Итого по элементам	22 251	22 408
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 251	22 408

Директор ООО «ИНГЕО ПЛЮС»



Ю.В. Добрякова

18 марта 2026г.