

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЮГГЕОЛАБ"
Сокращенное наименование	ООО "ЮГГЕОЛАБ"
ИНН	2308260206
КПП	230801001
ОГРН	1182375086959
Юридический адрес	350049, Краснодарский край, г.о. Город Краснодар, г Краснодар, ул Аэродромная, дом 159, офис 1
Директор	Ляшев Владимир Сергеевич
Налогообложение	УСН, НДС 5%

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Код причины постановки на учет (КПП): 230801001 Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях(ОКВЭД 71.12).

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.

Уставный капитал Общества составляет 30000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются Ляшев Владимир Сергеевич , доля участия — 90 процентов.

Свидченко Николай Александрович доля участника 10 процентов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме **13 441 839** руб.

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

2. Учетная политика

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

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Обязательства

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
			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.	7 831	707	-	-	-	-	8 538
	За 2024 г.	-	7 831	-	-	-	-	7 831
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	7 831	707	-	-	-	-	8 538
	За 2024 г.	-	7 831	-	-	-	-	7 831
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 272	5 074	-	(4 440)	-	-	6 907
	За 2024 г.	9 087	5 497	-	(8 312)	-	-	6 272
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 369	3 208	-	(1 230)	-	-	4 347
	За 2024 г.	1 889	2 193	-	(1 713)	-	-	2 369
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 426	604	-	(3 190)	-	-	840
	За 2024 г.	6 758	3 191	-	(6 523)	-	-	3 426
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	20	-	-	-	-	20
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	414	1 243	-	-	-	-	1 657
	За 2024 г.	323	100	-	(8)	-	-	414
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	62	-	-	(19)	-	-	43
	За 2024 г.	49	13	-	-	-	-	62
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	67	-	-	(67)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 103	5 781	-	(4 440)	-	X	15 445
	За 2024 г.	9 087	13 328	-	(8 312)	-	X	14 103

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 фактов 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	26 931	-	49 284	-	(17 025)	-	-	-	59 190	-
	За 2024 г.	14 119	-	19 042	-	(6 230)	-	-	-	26 931	-
Итого	За 2024 г.	26 931	-	49 284	-	(17 025)	-	-	X	59 190	-
	За 2024 г.	14 119	-	19 042	-	(6 230)	-	-	X	26 931	-

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном

периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 205	(3 111)	175	-	-	(1 794)	-	-	-	-	-	10 380	(4 904)
	За 2024 г.	3 849	(1 370)	6 355	-	-	(1 741)	-	-	-	-	-	10 205	(3 111)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	4 194	(2 080)	-	-	-	(565)	-	-	-	-	-	4 194	(2 645)
	За 2024 г.	3 639	(1 287)	555	-	-	(793)	-	-	-	-	-	4 194	(2 080)
Офисное оборудование	За 2025 г.	101	(39)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	101	(73)
	За 2024 г.	101	(6)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	101	(39)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 800	(889)	-	-	-	(1 179)	-	-	-	-	-	5 800	(2 068)
	За 2024 г.	-	-	5 800	-	-	(889)	-	-	-	-	-	5 800	(889)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	54	(54)	47	-	-	(5)	-	-	-	-	-	100	(59)
	За 2024 г.	54	(40)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	54	(54)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	55	(48)	128	-	-	(11)	-	-	-	-	-	184	(59)
	За 2024 г.	55	(37)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	55	(48)

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Запасы

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 2025 г.	4	-	835	(834)	-	-	X	X	4	-
	За 2024 г.	5	-	939	(940)	-	-	X	X	4	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	4	-	835	(834)	-	-	-	-	4	-
	За 2024 г.	5	-	939	(940)	-	-	-	-	4	-

2.9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Доходов за 2025 год 112792 тыс. рублей, расходов 66905 тыс. рублей, чистая прибыль составила 45886 тыс. руб

2.10. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет")

Директор _____ Ляшев Владимир Сергеевич

16 марта 2026 г.