

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

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

Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч) рублей.

Единственный участник Общества Нечваль Александр Андреевич.

Численность сотрудников: 6 человек.

Директор Общества: Нечваль Александр Андреевич (Приказ №1 от 15.05.2012 г.)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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".

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-КпР "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.

Основные средств и нематериальные активы 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 основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. 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.

3. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование	Период	На начало периода	Изменение за период		На конец периода
			Поступило	Списано	
Финансовые и другие оборотные активы всего:	2025	2 608	29 283	30 918	973
	2024	1 998	38 199	37 589	2 608
В том числе:					
Депозитные счета	2025	1 660	2 270	3 930	-
	2024	-	1 660	-	1 660
Дебиторская задолженность	2025	948	27 013	26 988	973
	2024	1 998	36 539	37 589	948

4. Дебиторская задолженность

Наименование	Период	На начало периода	Изменение за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			Поступило	Списано	
Дебиторская задолженность всего:	2025	948	635	(610)	973
	2024	1 998	256	(1 306)	948
В том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	32	114	-	146
	2024	6	26	-	32
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	644	-	(610)	34
	2024	1 940	-	(1 296)	644
Расчеты по ЕНС	2025	272	32	-	304

	2024	42	230	-	272
Расчеты с подотчетными лицами	2025	-	-	-	-
	2024	10	-	(10)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025	-	489	-	489
	2024	-	-	-	-

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

5. Кредиторская задолженность.

Наименование	Период	На начало периода	Изменение за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			Поступило	Списано	
Кредиторская задолженность всего:	2025	4743	687	(16)	5 414
	2024	4 558	818	(633)	4743
В том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025	1	14		15
	2024	634	-	(633)	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	2025	4 270	561	-	4 831
	2024	3 735	535	-	4 270
Расчеты по налогам и сборам	2025	136	71	-	207
	2024	85	51	-	136
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2025	258	40	-	298
	2024	68	190	-	258
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025	78	-	(16)	62
	2024	36	42	-	78
Расчеты с подотчетными лицами	2025	-	1	-	1
	2024	-	-	-	-

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	318	221
Затраты на оплату труда	7 710	9 161
Отчисления на социальные нужды	1 513	1 583
Амортизация	-	-
Прочие затраты	10 899	12 564
Итого по обычным видам деятельности	20 440	23 529

Директор _____ Нечваль Александр Андреевич

26 марта 2026 г.