

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

1. Данные об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «КЭМП ИНЖИНИРИНГ».

Юридический адрес: РФ, 630001, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Жуковского, 102, оф.708.

Единица изменения: тыс.руб.

Среднесписочная численность персонала за 2025 год - 4 человека

Основные виды деятельности Общества: 71.12.45 - Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – Колпаков Алексей Александрович;

2. Характер 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».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

3. Учетная политика

Согласно приказу об учетной политике №1 от 30.12.2024 года:

- Организация ведет бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.3.
- Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.
- Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5%.
- Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».
- Порядок признания управленческих и коммерческих расходов: Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.
- Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:
 - Организация исчисляет авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания отчетного периода (квартала).
- Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
- 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.

- 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).
- Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

4. Состав доходов

Состав выручки:

Выручка от реализации составила 13 318 тыс.руб., в том числе:

Выручка от реализации покупных товаров – 807 тыс. руб.

Выручка от реализации услуг доставки - 12 511 тыс. руб.

Состав прочих доходов: 11 тыс.руб.

5. Состав расходов

Коммерческие и управленческие расходы признаны полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Себестоимость реализованных товаров (услуг) - 3 387 тыс.руб:

Себестоимость по основной ном.группе – 2 667 тыс.руб

Покупные товары – 720 тыс.руб.

Состав управленческих расходов составил 11 242 тыс.руб.

Оплата труда – 6 093 тыс.руб.

Страховые взносы и взносы от н/с – 1 167 тыс.руб.

Состав прочих расходов составил 329 тыс. руб.:

Штрафы, пени, неустойка – 11 тыс.руб.

Услуги банка – 55 тыс. руб.

Просроченная дебет.задолженность – 263 тыс. руб.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

7. События после отчетной даты - События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор _____ Колпаков Алексей Александрович

«26» марта 2026г.