ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Кольское Объединение Изыскателей и Проектировщиков»

ООО «Кольское Объединение Изыскателей и Проектировщиков»
Юр. адрес: 183008, г. Мурманск,
пр-кт Кольский, д. 53
ИНН 5190038680, КПП 519001001
ОГРН 1145190011834
Сайт: www.proektmurmansk.ru
Тел./факс: (8152) 20-25-10; 20-26-10
E-mail: proektmurmansk@mail.ru

Пояснение к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Краткая характеристика организации

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Кольское Объединение Изыскателей и Проектировщиков», сокращенное наименование: ООО «КОИиП».

ИНН 5190038680

КПП 519001001

ОГРН 1145190011834

Юридический адрес: 183052, Мурманская обл., г. Мурманск, пр-кт Кольский, д. 53, офис 2

Почтовый адрес: 183008, г. Мурманск, а/я 4438

Дата регистрации: 17.09.2014г.

Основной вид деятельности: 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Уставный капитал: 10 000 рублей

Единственный участник Общества Патенко Дмитрий Сергеевич

Генеральный директор: Патенко Дмитрий Сергеевич

ООО «КОИиП» относится к субъектам малого предпринимательства.

Система налогообложения в 2025 году: УСН «доходы минус расходы».

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

3. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

4. Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений. Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2025 году не вносились.

5. 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».

6. Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту и утверждению.

7. 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».

8. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Утвержденный лимит стоимости применяется перспективно к объектам, приобретенным с 1 января 2025г. Объекты, принятые к учету до этой даты, учитываются по прежним правилам. Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14). Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств 59 739 тыс. руб., накопленная амортизация 39 632 тыс. руб.

9. Активы, имеющие признаки основных средств (п. ФСБУ 6/2020), первоначальной стоимостью до 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности в периоде их приобретения (ввода в эксплуатацию). В целях контроля за наличием этих активов их учет ведется на забалансовом счете.

10. Финансовые вложения – долгосрочные финансовые вложения, предоставленные займы. На начало отчетного периода 10 461 тыс. руб., поступило 5 252 тыс. руб., списано 4 578 тыс. руб., остаток на 31.12.2025г. – 11 135 тыс. руб.

11. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». 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).

12. Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила 74 160 тыс. руб., на конец отчетного года 51 060 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками – 38 307 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 11 895 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 436 тыс. руб.

Расчеты по ЕНС – 411 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда – 11 тыс. руб.

В 2025 году была списана безнадежная дебиторская задолженность на прочие расходы в размере 7 034 тыс. руб.

13. Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025г., рассчитанная по данным учета составляет 90 461 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

14. Долгосрочные заемные средства на начало отчетного периода 4 527 тыс. руб., погашено

в течении отчетного периода 1 782 тыс. руб., на конец отчетного периода остаток 2 745 тыс. руб.

15. Краткосрочные заемные средства на конец отчетного периода отсутствуют.

16. Краткосрочная кредиторская задолженность на начало отчетного периода 28 830 руб., на конец отчетного периода 14 112 тыс. руб., в том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 753 тыс. руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками – 11 890 тыс. руб. (расчеты по авансам полученным).

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 199 тыс. руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда – 1 тыс. руб.

Расчеты по НДС, не отраженные в ЕНС – 1 269 тыс. руб.

17. Выручка за отчетный период составила 71 773 тыс. руб., которая получена по основному виду деятельности.

18. В состав прочих доходов включены: проценты к получению по депозитам, займам выданным, штрафы, пени и неустойки к получению, реализация прочего имущества, списание кредиторской задолженности.

19. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы по обычным видам деятельности составили всего 62 882 тыс. руб., в том числе себестоимость продаж 25 999 тыс. руб. Управленческие расходы ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

20. В состав прочих расходов включены: государственные пошлины по судебным спорам, расходы на услуги банков, штрафы, пени (неустойки) к уплате, списание безнадежной дебиторской задолженности.

21. Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

22. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 2 483 тыс. руб.

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

Дата утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности 27.03.2026г.

Генеральный директор ООО «КОИиП» Патенко Д. С.