

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения и положения

Организация: ООО «ГЕНПЛАН ИНЖИНИРИНГ» (ИНН 9721069407)

Деятельность: Основной вид деятельности - 71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях».

Организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Среднесписочная численность сотрудников: на 31.12.2024 - 23 чел.; на 31.12.2025 - 28 чел.

Организация в 2025 году применяла общую систему налогообложения (ОСНО).

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Генплан Инжиниринг» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Организация не подлежит обязательному аудиту за 2025 год на основании ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности". Значение показателя активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, предшествовавшего отчетному (с учетом ретроспективного пересчета) 31.12.2024, составило 225 443 тыс.руб., что не превышает законодательно установленный предел в 400 миллионов рублей. Сумма доходов за предшествующий 2024 год также не превысила 800 миллионов рублей и составила 292 809 тыс.руб.

2. Учетная политика

2.1 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету

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

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.2 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.3 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.4 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.5 Учет доходов и расходов	

Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по завершению выполнения работы, оказания услуги в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Раскрытие существенных показателей (тыс. руб.)

3.1. . Капитал (строка 1300)

Чистая прибыль за 2025 год составила 51 060 тыс. руб.

Дивиденды: В отчетном периоде начислены и выплачены в дивиденды в сумме 81 064 тыс. руб.

4. Финансовая устойчивость.

Чистые активы на отчетную дату составляют 74 680 тыс. руб., что превышает размер уставного капитала.

5. События после отчетной даты.

С 01.01 2026 Организация перешла на упрощенную систему налогообложения (УСН), объект налогообложения «Доходы» с пониженной ставкой НДС на основании уведомления по форме 26.2-1, поданного в ИФНС 12.12.2025

Генеральный директор

Невельский Д.О.