Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью "ЮГРА-НЕДРА" ИНН 8602007946 / 772001001, ОГРН 1068602006560 от 09.02.2006, зарегистрировано по адресу: 111524, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Перово, ул Электродная, дом 2, строение 12, помещение 143В/4 имеет обособленное подразделение в г. Сургуте.

Общество является малым предприятием, что подтверждается Сведениями, полученными из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства ЮЭ9965-26-36348054 от 31.03.2026.

Уставный капитал Общества составляет 1 088 000 руб., учредитель Общества Савельев Р.М. с долей участия 100%, единоличным исполнительным органом Общества является СавельевР.М.

1. Деятельность

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

Дополнительный вид деятельности (ОКВЭД):
09.10.9 - Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа
22.19 - Производство прочих резиновых изделий
22.29 - Производство прочих пластмассовых изделий
25.29 - Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей
25.50 - Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии
28.12.1 - Производство гидравлических и пневматических силовых установок и двигателей
28.14 - Производство арматуры трубопроводной (арматуры)
28.15.1 - Производство шариковых и роликовых подшипников
28.99.9 - Производство оборудования специального назначения, не включенного в другие группировки
33.11 - Ремонт металлоизделий
33.12 - Ремонт машин и оборудования
33.13 - Ремонт электронного и оптического оборудования
33.17 - Ремонт и техническое обслуживание прочих транспортных средств и оборудования
33.19 - Ремонт прочего оборудования
33.20 - Монтаж промышленных машин и оборудования
41.10 - Разработка строительных проектов
41.2 - Строительство жилых и нежилых зданий
41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий
42.11 - Строительство автомобильных дорог и автомагистралей
42.21 - Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
42.22.1 - Строительство междугородних линий электропередачи и связи
42.22.2 - Строительство местных линий электропередачи и связи
42.22.3 - Строительство электростанций
42.91 - Строительство водных сооружений
42.99 - Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
43.11 - Разборка и снос зданий
43.12.1 - Расчистка территории строительной площадки
43.12.3 - Производство земляных работ
43.2 - Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ
46.63 - Торговля оптовая машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства

46.69.3 - Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием
46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
46.90 - Торговля оптовая неспециализированная
71.12.5 - Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения
71.12.6 - Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции
71.20 - Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
74.20 - Деятельность в области фотографии
74.30 - Деятельность по письменному и устному переводу
77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств
77.39.22 - Аренда и лизинг горного и нефтепромыслового оборудования
82.92 - Деятельность по упаковыванию товаров

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ утвержденными Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности на основании учетной политики, основные положения которой раскрыты ниже. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

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". В 2025 году инвентаризация активов не проводилась в связи с отсутствием объектов для учёта. По состоянию на 31.12.2025 года проведена инвентаризация кредиторской и дебиторской задолженности.

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

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, согласно п.4 ст. 6 Федерального закона о бухгалтерском учете.
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.
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.

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).

2.7. 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.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых материальных затрат, плановой себестоимости выпуска.

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).

2.8. 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).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. 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").

31 марта 2026 г.