

Общество с ограниченной ответственностью
Институт лесного проектирования
«Кубаньлесхозпроект»

сокращенно

**ООО Институт лесного проектирования
«Кубаньлесхозпроект»**

350020, г. Краснодар, ул. Красная, 155/3, строение «Литер «Д», тел.:(861)210-17-42

ИНН 2308185446 КПП 230801001 ОГРН 1122308000814
р/с 40702810426000490236 в Южном филиале АО «Райффайзенбанк»
БИК 040349556 к/с 30101810900000000556

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год.

г. Краснодар

24.03.2026 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО Институт лесного проектирования «Кубаньлесхозпроект»

1.2. Юридический адрес: 350020, Краснодарский край, г.Краснодар, ул. Красная, д.155/3, строение «Литер Д»

1.3. Дата государственной регистрации: 03.02.2012 г.

1.4. ИНН/КПП :2308185446/230801001

1.5. ОГРН :1122308000814

1.6. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 7 человек.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	3
Основное подразделение	4

1.7. Уставный капитал Общества : 115 000,00 (сто пятнадцать тысяч) рублей .

1.8. Участниками Общества являются:

- Ларионов Эдуард Викторович, с долей 100 процентов.

1.9. Виды деятельности по ОКВЭД:

- 71.12.41 - Деятельность топографо-геодезическая – основной вид деятельности;
- 71.12.45 –Инженерные изыскания в строительстве;
- 71.12.46 – Землеустройство;
- 02.40.1 – Предоставление услуг в области лесоводства.

1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Ларионов Эдуард Викторович (Решение единственного учредителя №6 от 20.11.2017 г.)

Главный бухгалтер Общества: Дубко Татьяна Николаевна (Приказ № К-0017 от 03.03.2015 г.).

1.11. Обособленных подразделений Общество не имеет.

1.12. ООО Институт лесного проектирования «Кубаньлесхозпроект» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ об аудиторской деятельности.

1.13. Деловая репутация.

ООО Институт лесного проектирования «Кубаньлесхозпроект» создано в феврале 2012 года. Основными видами деятельности нашей организации являются: топографо-геодезическая деятельность, инженерные изыскания для строительства, землеустройство, предоставление услуг в области лесоводства. Специфика работы ООО Институт лесного проектирования «Кубаньлесхозпроект» заключается в предоставлении услуг по проектированию и изыскательским работам в сфере лесного хозяйства, не исключая нужд государства, где имеются линии электропередач и прокладка газопровода, трубопровода, нефтепровода), а также расчет ущерба растительного и животного мира на обследуемых территориях. ООО Институт лесного проектирования "Кубаньлесхозпроект" является одной из лучших проектных организацией подобного профиля на юге России. Общество работает исключительно по заключённым договорам и контрактам. Устной договорённости не предусмотрено. А также периодически чувствует в конкурсах и торгах по закупкам на государственных и коммерческих торговых площадках.

2. Информация об учетной политике.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 20.12.2024 г. № 26 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основании принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что Общество может выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем и у Общества отсутствует намерение по ликвидации. Она составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными

стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации", не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего 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.(Основание: п. 2.1 ПБУ 2/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Общество применяет упрощённый порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Краснодар, ул. Красная, д. 155/3, «строение «Литер Д». Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Нематериальные активы.

У Общества отсутствуют нематериальные активы. В связи с этим соответствующая информация о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Основные средства.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Затраты, на ремонт основных средств, списываются на себестоимость по мере выполнения ремонтных работ, без образования соответствующего резерва. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 100000 руб. учитываются в составе материально-производственных запасов. Амортизируемым признаётся имущество, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

Срок полезного использования и группировка по основным средствам определяются на основании «Классификатора основных средств, включаемых в амортизационные группы» (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002г. №1) и «Общероссийским Классификатором основных фондов» (Постановление Госстандарта РФ от 26.12.1994г №359).

В составе материальных внеоборотных активов, по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся ОС вложенные в уставный капитал со счёта 08, на сумму 115 000,00 руб.: копировальный аппарат SHARP AR-M236, принтер HP LaserJet 2605dn A4, плоттер HP DesignJet 500 PS plus A1, сканер Mustek A3 1200Pro, брошюратор Fellowes PB 2650E, монитор NEC 22WMGX, монитор NEC 203WM, мониторы NEC 205WXM – 2 шт., системные блоки-C2D8500/3G/500Gb/kb/m/450W – 3 шт., ноутбук Sony VGN-AR61MR, холодильник Саратов 451 4, принтер HP LaserJet 1010 A4, принтер HP OfficeJet K7103 A3, принтер HP LaserJet 1320 A4, факс Panasonic KX-FP158.

5. Запасы.

При организации учёта Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 г. №180н. Материально-производственные запасы на предприятии принимаются к бухгалтерскому учету по средней себестоимости и учитываются количественно-суммовым методом. При отпуске (списании) их в производство оценка осуществляется по способу средней себестоимости. Запасы Общества делятся по видам: сырьё и материалы, гсм, зап.части, прочие материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят следующие материально-производственные запасы:

10.01 сырьё и материалы (бумага)	7 718,28
10.03 ГСМ	6 002,30
10.06 прочие материалы (вода и стаканы)	415,48
10.09 инвентарь и хозяйственные принадлежности (канцтовары)	17 085,15
ИТОГО	31 221,21

6. Инвентаризация

Порядок и сроки проведения инвентаризации определяются руководителем предприятия, за исключением случаев, когда проведение инвентаризации обязательно (ч.3 ст.11 Закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ). В целях обеспечения достоверных данных бухгалтерского учёта и правильного отражения в годовой бухгалтерской отчётности фактического наличия имущества, финансовых обязательств по итогам 2025 года в соответствии Приказом директора № 22 от «20» декабря 2025 была проведена инвентаризация. В ходе инвентаризации на 31.12.2025 г. недостач и излишков не установлено.

7. Финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность.

При заполнении строки 1240 были использованы следующие показатели:

Сальдо на конец 2025 г. по дебету счетов	Сумма
97 расходы будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы" (страховки и программное обеспечение)	45 964,74
62.01 расчёты с покупателями и заказчиками	290 000,00
60.01 расчёты с поставщиками и подрядчиками	37 426,74
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	295 829,24
68 Расчеты по налогам и сборам	107 197,24
ИТОГО	776 417,96

8. Займы.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008). Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008). В строке 1510 обозначен краткосрочный беспроцентный займ Общества как заёмщика, по договору №8 от 20.03.2025 г. на сумму 75 000, 00 руб.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность.

При заполнении строки 1520 баланса были использованы следующие показатели по кредиторской задолженности:

Сальдо на конец 2025 г. по кредиту счетов	Сумма
62.02 Расчёты с покупателями и заказчиками по полученным авансам	6 867 262,64
76.АВ НДС по авансам и предоплатам	-1 144 543,76
68 Расчёты по налогам и сборам	1 214 449,41
69 Расчёты по социальному страхованию и обеспечению	420 110,74
70 Расчёты с персоналом по оплате труда	970 417,00
71 Расчёты с подотчётными лицами	1 085 079,23
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	6 294 497,46
ИТОГО	15 707 273,52

Наличие долгосрочных договоров и контрактов, предусматривающих авансирование и поэтапный расчёт, когда закрытие работ осуществляется только когда весь цикл работ выполнен полностью и одобрен заказчиком это влияет на образование кредиторской задолженности с покупателями и заказчиками по полученным авансам.

10. Основные факторы, повлиявшие на финансовые результаты деятельности Общества, отражённые в отчёте о финансовых результатах за 2025 г.

10.1. Выручка организации (строка 2110) за отчетный период составила 16 417 376,55 руб., что выше аналогичного показателя прошлого периода.

10.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120):

Наименование расходов	Сумма	Статья затрат с суммами по каждой
Прямые и косвенные расходы	14340171,30	В том числе:
1	12103419,00	Расходы на оплату труда, включая страховые взносы и НС и ПЗ
2	1105721,54	Материальные расходы (материалы, ГСМ, зап. части)
3	684722,73	Услуги прочие (доставка, страховка, парковка, мойка, сервисные услуги ЛИКАРД, обслуживание и ремонт, вывоз мусора, формирование xml файлов для сдачи отчетности, обслуживание домена)
4	68457,90	Услуги связи (телефон, интернет)
5	29380,13	Программное обеспечение
6	31500,00	Проживание
7	316970,00	Услуги подрядных организаций

10.3. Прочие расходы (строка 2350).

Наименование расходов	Сумма	Статья затрат с суммами по каждой
Внериализационные расходы	1259714,54	В том числе:
1	22558,50	Услуги банка
2	1090931,46	Аренда помещения
3	146224,58	Списание безнадежной дебиторской задолженности заказчиков

11. Прочая информация.

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение Общества, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 23.03.2026 года.

Генеральный директор



Ларионов Э.В.