Пояснительная записка

Общества с ограниченной ответственностью «Геотехнологии»

к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Сведения о деятельности компании.

Общество с ограниченной ответственностью «Геотехнологии» (далее — ООО «Геотехнологии») образовано 20.03.2022г.

Общество руководствуется в своей деятельности Гражданским Кодексом Российской Федерации, законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», а также уставом.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Геотехнологии».

Сокращенное название: ООО «Геотехнологии».

Юридический адрес: 450006, Республика Башкортостан, город Уфа, ул. Пархоменко, д. 156/3.

Местонахождение: 450006, Республика Башкортостан, город Уфа, ул. Пархоменко, д. 156/3, офис 707.

Уставный капитал общества составляет 15 185 (пятнадцать тысяч сто восемьдесят пять) рублей, состоит из вкладов участников Общества.

Участники Общества — физические лица — 3 человека:

Валеев Денис Газинурович - 5 072 рубля — 33,34%

Исмагилов Рустам Мидхатович - 5 056,5 рублей — 33,33%

Дмитрюков Алексей Юрьевич - 5 056,5 рублей — 33,33%.

Действительная стоимость доли участника общества соответствует стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру доли участника.

Общество вправе ежеквартально принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками Общества. Решение об определении части прибыли Общества, распределяемой между участниками Общества, принимается Общим собранием участников Общества.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества, которое руководит деятельностью Общества в соответствии с уставом Общества.

Единоличный исполнительный орган — директор Привалова Марина Борисовна.

Основным видом деятельности ООО «Геотехнологии» в настоящее время является сдача в аренду собственной нежилой недвижимости, земельных участков, оборудования (станков) и транспортных средств.

Вид экономической деятельности (по общероссийскому классификатору)	68.20.2, 77.12, 77.39.21
Категория предприятия (Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства)	Малое предприятие

ООО «Геотехнологии» не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Учетная политика предприятия.

Бухгалтерский учет осуществляется директором (главным бухгалтером).

Бухгалтерский учет ведется с применением вычислительной техники с применением программного обеспечения «1С:Предприятие 8.3. Отражение фактов хозяйственной жизни осуществляется методом двойной записи, за исключением учета на забалансовых счетах.

Основные правила ведения бухгалтерского учета и составления отчетности применяются согласно нормам Федерального Закона от 06.12.11г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (в действующей редакции) и плану счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности, утвержденного Приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000г. (в действующей редакции).

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (в действующей редакции)», утвержденным Приказом Минфина России № 204н от 17.09.2020г. на счете 01 «Основные средства» (в действующей редакции).

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Затраты на приобретение, создание активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита, признаются расходами периода, в котором они понесены (контроль наличия и движения таких активов осуществляется в забалансовом учете).

Сроком полезного использования объектов основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации.

При признании в бухгалтерском учете и после объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде. Амортизация по всем объектам ОС начисляется линейным способом исходя из срока их полезного использования, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

Учет МПЗ.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Запасы списываются по средней стоимости.

Выручка от реализации продукции и товаров, иного имущества признается по мере перехода права собственности на продукцию и товары, иное имущество в соответствии с условиями заключенных договоров. Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по мере выставления и подписания заказчиками актов о приемке выполненных работ, оказанных услуг. Выручка от сдачи в аренду имущества признается в конце месяца (квартала) в зависимости от условий договоров.

Списание расходов будущих периодов.

Согласно редакции п. 65 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ», внесенной Приказом Минфина № 186н от 24.12.2010 года (в действующей редакции), затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов. В бухгалтерской отчетности нет актива (расходы будущих периодов), но есть другие активы, стоимость которых списывается равномерно (в том числе расходы на страхование, приобретение прав на программы для ЭВМ).

Программный продукт для целей составления отчетности является АКТИВОМ, используемым в хозяйственной деятельности, направленной на получение дохода и экономических выгод и, следовательно, отражается в бухгалтерской отчетности в составе

оборотных активов.

Страхование (ОСАГО, например) осуществляется как правило на определенный период (на год). Причем, при прекращении действия договора страхования организация имеет право на возврат части неиспользованной страховой премии (исходя из не истекшего срока договора). Таким образом, компания может вернуть часть денег и получить выгоду от актива, который нужно правильно отразить в бухгалтерской отчетности и оценить. Договор страхования – это реальный договор, то есть он вступает в силу с момента перечисления денежных средств в качестве страхового взноса. В бухгалтерской отчетности уплаченная страховая премия отражается в составе оборотных активов как дебиторская задолженность, которая каждый отчетный период уменьшается, показывая, какая часть средств организации может быть затребована в случае досрочного расторжения договора страхования. Следовательно, данные активы отражаются в бухгалтерской отчетности в составе дебиторской задолженности.

Компания ведет учет данных расходов на счете 97, но в бухгалтерской отчетности отражает их в соответствии с условиями признания активов.

Учет расчетов ведется в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России № 32н от 06.05.1999 г. (в редакции от 27.11.2020г.), «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России № 33н от 06.05.1999г. (в редакции от 06.04.2015г.).

Инвентаризации проводятся в порядке, установленном с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023г. № 4н. Ежегодные инвентаризации активов и обязательств, проводятся на основании приказа руководителя в период с 1 ноября отчетного года по 31 декабря отчетного года.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность. Бухгалтерская отчетность за 2025 год формируется с учетом требования нового стандарта - ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Организация применяет **упрощенную систему налогообложения**. Объект налогообложения – доходы.

Организация применяет НДС - освобождение по ст. 145 НК РФ (лимит – до 60 млн руб.)

1. Текущая деятельность.

1.1. Объем отгруженной продукции - 879,7 тыс. рублей, в том числе выручка:

- *от сдачи в аренду недвижимости — 785,8 тыс. рублей (89,33%);*
- *от сдачи в аренду земли — 51,5 тыс. рублей (5,85%)*
- *от сдачи в аренду транспортных средств – 42,4 тыс. рублей (4,82%)*

1.2. Прочие доходы составляют 1 050 тыс. рублей - Доходы от реализации ОС.

1.3. Прочие расходы составляют 293 тыс. рублей, в том числе

1.3.1. Услуги банка – 17 тыс. рублей;

1.3.2. Расходы, связанные с реализацией ОС — 263 тыс. рублей;

1.3.3. Штрафы ГИБДД - 1 тыс. рублей;

1.3.4. Госпошлина в регистрационную палату для регистрации залога — 12 тыс. руб.

1.4. Средняя численность — 1 человек.

1.5. Фонд оплаты труда (без страховых взносов) — 474,6 тыс. рублей (в том числе фонд оплаты труда директора).

1.6. Пособие по временной нетрудоспособности за счет работодателя — 3,8 тыс. рублей.

1.7. Страховые взносы – 131 тыс. рублей.

1.8. Перечислено налогов в бюджет — 322,6 тыс. рублей.

1.9. Перечислено взносов в бюджет — 117,6 тыс. рублей.

1.10. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 13 715,3 тыс. рублей.

1.11. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 107 тыс. рублей.

Кредитовое сальдо по ЕНС составляет 70,81 тыс. рублей, в том числе НДФЛ – 4,2 тыс. рублей, земельный налог – 26,75 тыс. рублей, транспортный налог – 15,1 тыс. рублей, налог на имущество – 11,1 тыс. рублей, налог в связи с применением УСН – 1,2 тыс. рублей, страховые взносы – 12,46 тыс.рублей.

1.12. В бухгалтерском учете по итогам 2025 года получена прибыль – 95 тыс. рублей.

2. Основные средства.

На 31.12.2025г. предприятие имеет основные средства первоначальной стоимостью 20 210 тыс. рублей.

Балансовая (остаточная) стоимость ОС составляет 5 258 тыс. рублей.

В течение 2025 года выбыло основных средств, в связи с реализацией первоначальной стоимостью 1 185 тыс. рублей (балансовой (остаточной) стоимостью 0 тыс. рублей).

3. Инвентаризация активов и обязательств.

В соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и с положениями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, согласно приказу № 2 от 30.10.2025г. проведена инвентаризация основных средств на 1 ноября 2025г., заемных средств, денежных средств, расчетов по зарплате, расчетов с подотчетными лицам, инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами по состоянию на 31 декабря 2025 года.

4. Финансовая деятельность.

На 31.12.2025 года перед ООО «Геотехнологии» числится задолженность по договору займа с ООО ННПК «ЭХО» в размере 680 тыс. рублей.

5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Участники ООО «Геотехнологии» Валеев Денис Газинурович, Исмагилов Рустам Мидхатович, Дмитрюков Алексей Юрьевич, являются участниками ООО «Эхо-Сервис» и ООО ННПК «ЭХО».

В течение 2025 года со связанными сторонами были совершены следующие операции.

ООО «Геотехнологии» оказано услуг по аренде имущества в адрес ООО ННПК «ЭХО» на сумму 723,7 тыс. рублей. Дебиторская задолженность по аренде на 31.12.2025 г. составляет 13 690 тыс. рублей.

В течение 2025 года ООО «Геотехнологии» предоставило в адрес ООО ННПК «ЭХО» 850 тыс. рублей по договору беспроцентного займа. ООО ННПК «ЭХО» было погашено 770 тыс. рублей задолженности. Не погашенная задолженность по договорам беспроцентного займа, предоставленным ООО «Геотехнологии» в адрес ООО ННПК «ЭХО» на 31.12.2025г. составляет 680 тыс. рублей.

6. Сведения о собственном капитале

тыс. рублей

Показатели	**2025 г.**	**2024 г.**	Дивиденды	Отклонение (2025-2024)
Чистые активы (тыс.руб.)	**19 558**	**19 463**		95
Уставный капитал (тыс.руб.)	**15**	**15**		0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	**19 543**	**19 448**		95

Директор Привалова М.Б.