

НАУЧНО - ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА «ГЕОПРОГНОЗ»

664050 г.Иркутск, 50 ул. Ржанова 96
ИНН 3808004273,КПП 380801001 тел. 34-29-68
Почтовый адрес: 664050 г.Иркутск, 50 ул. Ржанова 96

Пояснительная записка к годовому отчету за 2025 год.

ООО НПФ «Геопроект» по целям и задачам своей деятельности является малым предприятием. Основным видом деятельности согласно Устава определена научно-производственная деятельность в области геологии: прогнозные исследования, опытные работы, проектирование и консалтинг.

Предприятие является плательщиком налогов, установленных Налоговым кодексом Российской Федерации (НК РФ) (с изменениями и дополнениями) в зависимости от осуществляемого вида деятельности с учетом особенностей, установленных налоговым законодательством РФ и применяет упрощенную систему налогообложения на основании УВЕДОМЛЕНИЯ от 25 ноября 2002 г. № 03-32/50.

Учет доходов и расходов при применении УСНО ведется в порядке, установленном гл.26.2 Налогового кодекса РФ, но при этом учет основных средств (ОС) и нематериальных активов (НМА) ведется по правилам бухгалтерского учета (главы 2 статьи 5 Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете". Датой получения доходов признается день поступления средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав.

В связи с переходом на упрощенную систему налогообложения в соответствии с положениями статей 346.12 и 346.13 главы 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации части второй от 5 августа 2000 г. N 117-ФЗ и на основании статьи 346.24 Налогового кодекса Российской Федерации вести налоговый учет по Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения.

Наряду с Книгой ведется учет:

- расчетов по оплате труда с работниками, по подоходному налогу с бюджетом, единому социальному налог по ведомости учета заработной платы по форме N В-8 (приложение 10 к настоящим Типовым рекомендациям);
- ведомость учета основных средств, начисленных амортизационных отчислений - форма N В-1 (приложение 2).

Способы начисления амортизации по группам объектов ОС и НМА (п. 18 Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденного Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 27.11.2006), п. 15 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2000, утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 91н, ред. от 27.11.2006) по группам:

- 1) объектов ОС: уменьшаемого остатка.
- 2) объектов НМА: уменьшаемого остатка.



Финансовые вложения в дочерние и зависимые общества не проводились.
Уставный капитал установлен Уставом предприятия и равен 10000 рублей.

Инвентаризация производится при смене материально ответственных лиц, денежных средств – ежемесячно, материальных запасов – перед составлением годового отчета, основные средства каждые 3 года. Сроки инвентаризации, перечень имущества к проверке устанавливается руководителем предприятия.

Методы оценки видов имущества переоцениваются коэффициентами пересчета устанавливаемые органами статистики;

Правила документооборота и технология обработки учетной информации устанавливалась главным бухгалтером;

Формирование фонда оплаты труда:

В системе издержек производства учитываются:

- выплаты по заработной плате за фактически выполненную работу, рассчитанную с учетом окладов, премий.

Начисление заработной платы производилось 1 раз в месяц, в день получения по графику, установленному банком.

Выручка от реализации продукции для целей налогообложения определялась по поступлению на счет фирмы в банке.

Амортизация основных средств проводилась ускоренная, согласно положения, применительно к малым предприятиям. Износ МБП начислялся в размере 100 % при передачи их в эксплуатацию.

В течении 2025 года в хозяйственно-финансовой деятельности предприятия отсутствуют следующие дополнительные данные:

- о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности;
- о количестве акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных; количестве акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично; номинальной стоимости акций, находящихся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ;
- о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности;
- о составе затрат на производство (издержках обращения);
- о составе внереализационных доходов и расходов;
- о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях;
- о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности;
- о прекращенных операциях;
- об аффилированных лицах;
- о государственной помощи;
- о прибыли, приходящейся на одну акцию.

Директор

М.П.



А.А. Гурьев