

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Геосервис» ( ООО «Геосервис»)

## **1. Общие сведения об организации**

**Полное наименование :** Общество с ограниченной ответственностью «Геосервис»

**Сокращенное наименование :** ООО «Геосервис»

**Адрес местонахождения :** РБ , город Баймак , пр. С. Юлаева ,д.9

**ИНН/КПП :** 0254009279 / 025401001

**ОГРН :** 1040201781091

**ОКПО :** 73762315

**Уставный капитал :** 11000 (Одиннадцать тысяч ) рублей

**Участники :** единолично директор Буранбаев Вахит Варисович

**Численность сотрудников :** 7 человек

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 07.10.2004 году

**Основным видом деятельности** Общества является Топографо-геодезическая деятельность (ОКВЭД - 71.12.41)

**Общество** относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения – УСН с объектом «доходы минус расходы».

По количеству сотрудников и уровню дохода общество относится к микропредприятию.

**Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности , равным 5 % от валюты баланса

### **Основные средства**

Объектом основных средств имущество ,используемое для выполнения работ, оказания услуг, первоначальная стоимость которого превышает 100000 рублей за единицу и сроком полезного использования более 12 месяцев.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Доля стоимости основного средства ,приобретенного при УСН, списывают в расходы не сразу, а равными частями на последнюю дату каждого квартала до конца текущего года.

### **Запасы**

Стоимость материально-производственных запасов определяется исходя из цен их приобретения .

Запись в книге учета доходов и расходов о признании их в составе затрат осуществляется на основании платежного поручения или иного документа , подтверждающего оплату материалов

### **Доходы и расходы**

Доходы и расходы определяются кассовым методом.

**Организация применяет** упрощенную систему налогообложения(**УСН**) с объектом в виде разницы между доходами и расходами и уплачивает налог и авансовые платежи по нему по ставке 15 %.

В связи с величиной доходов , полученных за **2024 год** ( в сумме 3613 тыс. руб., что менее величины 60 млн руб.) с **января 2025 года** применяется освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость (**НДС**) . Если доходы превысили лимит , обязанность платить НДС включается с месяца следующего за месяцем превышения.

**Однако**, согласно п.5 ст. 346.11 НК Общество является налоговым агентом по **уплате НДС**, т. к является арендатором государственного имущества, которое не закреплено за предприятием. Ставка налога согласно договору аренды составляет 20%. Ежеквартально сдается декларация по НДС в разделе 2 с указанием арендодателя. Срок подачи — не позднее 25-го числа месяца, следующего за отчетным кварталом. В декларации отражаются все операции налогового агента.

**Организация ведет учет** : с применением сокращенного плана счетов

**Организация использует** : унифицированные формы, а при их отсутствии-самостоятельно разработанные формы.

**Налоговый учет ведется** автоматизировано в Контур.Экстерне

**Книга учета доходов и расходов** ведется автоматизировано