

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

### 1. Общие сведения

#### 1.1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью "ГЕОДАТА" (ООО "ГЕОДАТА") относится к субъектам малого предпринимательства.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Основной вид деятельности по ОКВЭД за 2025 г.- 63.11 «Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность».

Единоличный исполнительный орган общества — генеральный директор Сарбаев Руслан Сергеевич (Решение № 9 от 26.09.2024, на три года).

#### 1.1. Учетная политика

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и отчете о финансовых результатах признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

### 2. Сведения об изменениях капитала и о движении денежных средств

#### 2.1. Отчет об изменениях капитала

Наименование показателя	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
На 31 декабря 2023 г.	100	17 274	17 374
За 2024 г.		274	274
На 31 декабря 2024 г.	100	17 548	17 648
На 31 декабря 2024г.			

Корректировки в связи с изменением учетной политики		(535)	(535)
На 31 декабря 2024 г. после корректировки	100	17 013	17 113
За 2025 г.		4 723	4 723
На 31 декабря 2025 г.	100	21 736	21 836

Единственным участником Общества является Сарбаев Руслан Сергеевич, доля участия — 100 %. В отчетный период распределение дивидендов не производилось.

В межотчетный период 2023-2024 г. г. списаны на 84.01 счет «Прибыль подлежащая распределению» краткосрочные НМА (СПИ менее 12 месяцев) с 97 счета «Расходы будущих периодов» на сумму 535 тыс. рублей.

Величина чистых активов на 31.12.2025 -21 836 тыс. рублей.

## 2.2. Отчет о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
Поступления-всего	23 400	22 400
в том числе:		
от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	22 800	22 249
прочие поступления	600	151
Платежи-всего	(21 950)	(11 978)
в том числе:		
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(8 852)	(1 736)
в связи с оплатой труда работников	(10 683)	(4 642)
процентов по долговым обязательствам	-	(125)
налога на прибыль организацией	81	(613)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа	(2 322)	(4 827)
прочие платежи	(12)	(35)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	1 450	10 422
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>		
Поступления-всего	9 871	20 163
от возврата предоставленных займов	9 250	4 867
процентов	621	296
целевое финансирование	-	15 000
Платежи-всего	(7 232)	(33 029)
в том числе:		
предоставление займов другим лицам	(7 000)	(5 850)
в связи с созданием внеоборотных активов	(232)	(27 179)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	2 639	(12 866)
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>		
Поступления-всего	-	8 770
в том числе:		
получение кредитов и займов	-	8 770

Платежи-всего	-	(8 770)
в том числе: возврат займов	-	(8 770)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за период</b>	4 089	(2 444)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>	4 322	6 776
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>	8 411	4 322

### 3. Учет нематериальных активов

ФСБУ 14 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб. Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

У Общества зарегистрировано исключительное право на НМА «Платформа разметки данных, адаптированная для людей с ОВЗ» (№2023615300 в Реестре программ для ЭВМ от 14.03.23).

В учетную политику общества внесены изменения с 2025 г., согласно которым доходы будущих периодов, признанные в связи с полученным грантом на финансирование создания НМА, представлены в бухгалтерском балансе в качестве регулирующей величины, уменьшающей балансовую стоимость НМА. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, уменьшают в отчете о финансовых результатах расходы по амортизации НМА. Данные за прошлый год приведены в соответствие.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код строки	На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
		Было	Стало	Было	Стало
Нематериальные, финансовые, и другие внеоборотные активы	1170	52 723	13 941	31 168	7 358
Другие долгосрочные обязательства	1450	39 315	0	27 684	3 874

Наименование показателя отчета о финансовых результатах	Код строки	За 2024 г.	
		Было	Стало
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(21 550)	(18 267)
Прочие доходы	2340	3 814	531

#### 3.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация

Нематериальные активы-всего	за 2025г.	19 935	(5 994)		(1 789)	19 935	(7 783)
	за 2024г.	7 282	(5 350)	12 653	(644)	19 935	(5 994)

### 3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	принято к учету	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения в нематериальные активы-всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	5 426	-	7 227	(12 653)	-	-

## 4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств обществом не производится.

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

В учетную политику общества внесены изменения с 2025 г., согласно которым доходы будущих периодов, признанные в связи с полученным грантом на финансирование создания ОС, представлены в бухгалтерском балансе в качестве регулирующей величины, уменьшающей балансовую стоимость ОС. Данные за прошлый год приведены в соответствие.

Наименование показателя бухгалтерского баланса	Код строки	На 31 декабря 2024г.	
		Было	Стало
Материальные внеоборотные активы	1150	2 158	1 625

### 4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первонач. стоимость	накоп. амортизация	поступило	списано			первонач. стоимость	накоп. амортизация
					первонач. стоимость	амортизация	амортизация		
Основные средства-всего	за 2025г.	4 057	(2 432)	232	(13)	10	(724)	4 276	(3 146)
	за 2024г.	3 950	(1 725)	107			(707)	4 057	(2 432)

Вид основных средств-офисное оборудование, в т.ч. компьютеры, серверы.

## 5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	поступило	списано	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Краткосрочные финансовые вложения-всего (займы)	за 2025г.	2 250	-	7 000	9 250	-	-
	за 2024г.	1 000	-	5 850	4 600	2 250	-

## 6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	списано	Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение
Запасы-всего (сырье и материалы)	за 2025г.		-	123	(123)		-
	за 2024г.		-	259	(259)		-

## 7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Поступило в результате фактов хозяйственной деятельности	Списано (погашено)	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность-всего	за 2025г.	462	-	690	(363)	789	-
	за 2024г.	4 248	-	880	(4 666)	462	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	47	-	42	(27)	62	
	за 2024г.	43	-	42	(38)	47	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	-	-	538	-	538	
	за 2024г.	3 826	-	483	(4 309)	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	107	-	110	(106)	111	
	за 2024г.	379	-	47	(319)	107	
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	308	-	-	(230)	78	
	за 2024г.	-		308	-	308	

## 8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Поступило в результате фактов	Списано (погашено)	

			хозяйственной деятельности		
<b>Краткосрочные заемные средства</b>	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность-всего</b>	за 2025г.	5 487	425	(5 266)	646
	за 2024г.	359	5 407	(279)	5 487
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	5 056	203	(5 056)	203
	за 2024г.	6	5 056	(6)	5 056
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	44	12	(7)	49
	за 2024г.	148	44	(148)	44
Расчеты с по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	80	44	-	124
	за 2024г.	205	-	(125)	80
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	304	166	(200)	270
	за 2024г.	-	304	-	304
Расчеты с подотчетными лицами	за 2025г.	3	-	3	-
	за 2024г.	-	3	-	3
<b>Другие долгосрочные обязательства-целевое финансирование кап.расходов</b>	за 2025г.	-	-	-	-
	за 2024г.	3 874	-	(3 874)	-

### 9.Обеспечения обязательств

По договору аренды помещений выдан обеспечительный платеж 59529 рублей.

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	84
Затраты на оплату труда	12 156
Отчисления на социальные нужды	934
Амортизация	2 513
Прочие затраты	3 885
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>19 572</b>

### 11. Государственная помощь

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Получено бюджетных средств-всего	-	15 000
В том числе:	-	15 000
На финансирование капитальных затрат	-	-
На финансирование текущих расходов	-	-

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Сарбаев Р.С.

16 марта 2026г.