# ООО "ГЕОТЕХ"

**ИНН/КПП 5754004630/575101001**
**302011 г.Орел Новосильское шоссе 21 оф 1**
**+7 910-308-85-21 , e-mail: ppg57@yandex.ru**


## Пояснения 2025 год

1. ООО «ГЕОТЕХ» осуществляет производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей, оптовую торговлю. Основной вид деятельности – производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД 25.11). Организация находится по адресу: г. Орел, Новосильское ш., д. 21, помещение 1. Помещение находится в аренде (арендодатель ООО «ГенСер»).

2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8". Бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8". В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02).
Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 (Сто тысяч) рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из: ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
Учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.
Учет доходов и расходов ведется согласно ФСБУ 9/2025 «Доходы» и ПБУ 10/99 «Расходы». Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы подразделяются на две группы: по обычным видам деятельности и прочие. Расходы по обычным видам деятельности связаны с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг. Расходами по обычным видам деятельности считается также возмещение стоимости основных средств, нематериальных активов и иных амортизируемых активов, осуществляемых в виде амортизационных отчислений. Прочие расходы - расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации; расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов; проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов); расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учёта (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы будущих периодов списываются равномерно.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Организация является субъектом малого предпринимательства и согласно Федеральному Закону № 402-ФЗ пункта 4 статьи 6 имеет право применения упрощенного способа ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к учетной политике. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

4. Учет основных средств ведется согласно ФСБУ 6/2020. В состав основных средств входит собственное имущество и имущество, полученное по договору лизинга. В бухгалтерской отчетности по строке 1150 отражена остаточная стоимость основных средств. Первоначальная стоимость основных средств на 01.01.2025 года составляла 187 042 (сто восемьдесят семь тысяч сорок два) рубля 50 копеек (оборудование – листогиб сегментальный), начисленная амортизация – 0 рублей. В течение 2025 года было взято по договору лизинга оборудование (пресс листогибочный гидравлический) первоначальной стоимостью 5 921 716 (пять миллионов девятьсот двадцать одна тысяча семьсот шестнадцать) рублей 46 копеек.

ервоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 составила 6 108 758 (шесть миллионов сто восемь тысяч семьсот пятьдесят восемь) рублей 96 копеек. В 2025 году начислена амортизация в сумме 273 144 (двести семьдесят три тысячи сто сорок четыре) рубля 20 копеек. Остаточная стоимость на 01.01.2025 года - 187 042 (сто восемьдесят семь тысяч сорок два) рубля 50 копеек, на 31.12.2025 года – 5 835 614 (пять миллионов восемьсот тридцать пять тысяч шестьсот четырнадцать) рублей 76 копеек. Остаточная стоимость оборудования в лизинге составляет 5 674 978 (пять миллионов шестьсот семьдесят четыре тысячи девятьсот семьдесят восемь) рублей 26 копеек. Остаточная стоимость собственного оборудования составила 160 636 (Сто шестьдесят тысяч шестьсот тридцать шесть) рублей 50 копеек.

5. Финансовые вложения отсутствуют.

6. Учет запасов ведется согласно ФСБУ 5/2019. Запасы на начало 2024 года составляли 479 464 (четыреста семьдесят девять тысяч четыреста шестьдесят четыре) рубля 00 копеек, в том числе: сырье и материалы, товары. В течение 2024 года запасы увеличились на 864 564 (восемьсот шестьдесят четыре тысячи пятьсот шестьдесят четыре) рублей 00 копеек, в том числе:

- сырье и материалы – 782 367 (семьсот восемьдесят две тысячи триста шестьдесят семь) рублей 00 копеек;
- товары - 82 197 (восемьдесят две тысячи сто девяносто семь) рублей 00 копеек.

Расходы по запасам за 2024 год составили 332 437 (триста тридцать две тысячи четыреста тридцать семь) рублей 00 копеек, в том числе:

- сырье и материалы – 302 262 (триста две тысячи двести шестьдесят два) рубля 00 копеек;
- товары - 30 175 (тридцать тысяч сто семьдесят пять) рублей 00 копеек.

Запасы на начало 2025 года составляли 1 011 591 (один миллион одиннадцать тысяч пятьсот девяносто один) рубль 00 копеек, в том числе:

- сырье и материалы – 958 528 (девятьсот пятьдесят восемь тысяч пятьсот двадцать восемь) рублей 00 копеек;
- товары - 53 063 (пятьдесят три тысячи шестьдесят три) рубля 00 копеек.

В течение 2025 года запасы увеличились на 3 658 675 (три миллиона шестьсот пятьдесят восемь тысяч шестьсот семьдесят пять) рублей 00 копеек, в том числе:

- сырье и материалы – 3 215 725 (три миллиона двести пятнадцать тысяч семьсот двадцать пять) рублей 00 копеек,
- товары - 442 950 (четыреста сорок две тысячи девятьсот пятьдесят) рублей 00 копеек.

Расходы по запасам за 2025 год составили 2 777 782 (два миллиона семьсот семьдесят семь тысяч семьсот восемьдесят два) рубля 00 копеек, в том числе:

- сырье и материалы – 2 402 084 (два миллиона четыреста две тысячи восемьдесят четыре) рублей 00 копеек;
- товары - 375 698 (триста семьдесят пять тысяч шестьсот девяносто восемь) рублей 00 копеек.

Запасы на начало 2026 года составляли 1 892 484 (один миллион восемьсот девяносто две тысячи четыреста восемьдесят четыре) рубля 00 копеек, в том числе:

- сырье и материалы – 1 772 169 (один миллион семьсот семьдесят две тысячи сто шестьдесят девять) рублей 00 копеек;
- товары - 120 315 (Сто двадцать тысяч триста пятнадцать) рублей 00 копеек.

Запасы отражены по строке 1210.

По строке 1250 отражена сумма денежных средств на расчетном счете по состоянию на конец отчетного периода.

7. Дебиторская задолженность отражена по строке 1240 в бухгалтерской отчетности. На начало 2024 года дебиторская задолженность составляла 87% от общей суммы активов. В течение 2024 года структура активов изменилась. Дебиторская задолженность снизилась и составила 57% в общей сумме активов. В течение 2025 года дебиторская задолженность еще снизилась до 7%. Основная доля в составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 года – задолженность покупателей (81%).

8. Кредиторская задолженность занимает 96% на начало 2024 года в структуре обязательств. В течение 2024 структура обязательств не изменилась. В течение 2025 года кредиторская задолженность составила 85% в структуре обязательств. Произошло снижение суммы долгосрочных заемных средств за счет погашения (кредит в банке) и увеличение долгосрочных обязательств за счет получения оборудования по договору лизинга. Краткосрочные заемные средства увеличились за счет увеличения кредиторской задолженности. Основную долю в кредиторской задолженности занимает задолженность поставщикам за сырье и материалы, а также текущая задолженность по налогам и сборам.

10. В 2025 году организация активно развивалась. Выручка увеличилась в 5раз и составила 7 561 634 (семь миллионов пятьсот шестьдесят одна тысяча шестьсот тридцать четыре) рубля 00 копеек. Доля себестоимости возросла в структуре расходов в связи с подорожание сырья с 44% до 60%. Доля выплаты по заработной плате увеличилась с 7% до 12%. Прослеживается рост отчислений в СФР. При этом произошло снижение доли прочих затрат.
Увеличились прочие расходы за счет увеличения банковских процентов за пользование кредитными средствами. Значительно увеличился налог на прибыль и чистая прибыль организации.

Директор ООО «ГЕОТЕХ» С. А. Фролов

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | На конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | поступило | | | списано | | | | | | |
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | начисление резерва по сомнительным долгам | погашено | на расходы | за счет резерва по сомнительным долгам | восстановление резерва | перекласси-фицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | | | ( ) | ( ) | | | ( ) | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | | | ( ) | ( ) | | | ( ) | | ( ) |
| в том числе: | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | | | ( ) | ( ) | | | ( ) | | ( ) |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60) | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | | | ( ) | ( ) | | | ( ) | | ( ) |
| по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62) | за 20 25 г.[2] | | ( ) | | | | ( ) | ( ) | | | ( ) | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | | | ( ) | ( ) | | | ( ) | | ( ) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20 25 г.[2] | 1 602 | ( ) | 13 929 | | ( ) | ( 14 967 ) | ( ) | ( ) | | | 564 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 3 511 | ( ) | 3 090 | | ( ) | ( 4 999 ) | ( ) | | | | 1 602 | ( ) |
| в том числе: | за 20 25 г.[2] | 169 | ( ) | 4855 | | | ( 4923 ) | ( ) | | | | 101 | ( ) |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60) | за 20 24 г.[3] | 122 | ( ) | 1256 | | | ( 1209 ) | ( ) | | | | 169 | ( ) |
| по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62) | за 20 25 г.[2] | 217 | ( ) | 9 074 | | ( ) | ( 8 836 ) | ( ) | ( ) | | | 455 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 4 | ( ) | 1 813 | | ( ) | ( 1600 ) | ( ) | | | | 217 | ( 0 ) |
| по расчетам с | за | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| персоналом (счета 70, 71, 73) | 20 25 г.[2] | | ( ) | | | | ( ) | ( ) | | | | | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | | ( ) | | | | ( ) | ( ) | | | | | ( ) |
| по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76) | за 20 25 г.[2] | 1 216 | ( ) | | | ( ) | ( 1 208 ) | ( ) | | | | 8 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 3 385 | ( ) | 21 | | | ( 2 190 ) | ( ) | | | | 1 216 | ( ) |
| Итого | за 20 25 г.[2] | 1 602 | ( ) | 13 929 | | ( ) | ( 14 967 ) | ( ) | ( ) | | | 564 | ( ) |
| | за 20 24 г.[3] | 3 511 | ( ) | 3 090 | | ( ) | ( 4 999 ) | ( ) | | | | 1 602 | ( ) |

Директор Фролов С. А.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ГЕОТЕК» ИНН 5754004630 ОГРН 1055742019365 РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | поступило | | списано | | перекласси-фицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 20 25 г.[2] | 1 920 | 6 957 | | ( 3167 ) | ( ) | ( ) | 5 710 |
| | за 20 24 г.[3] | 3 458 | 763 | | ( 2301 ) | ( ) | ( ) | 1 920 |
| в том числе: по кредитам и займам (счет 67) | за 20 25 г.[2] | 1 920 | 1 036 | | ( 2084 ) | ( ) | ( ) | 872 |
| | за 20 24 г.[3] | 3 458 | 763 | | ( 2301 ) | ( ) | ( ) | 1 920 |
| по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем) | за 20 25 г.[2] | | 5921 | | ( 1083 ) | ( ) | ( ) | 4 838 |
| | за 20 24 г.[3] | | | | ( ) | ( ) | ( ) | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 20 25 г.[2] | 758 | 15 832 | | ( 15 141 ) | ( ) | | 1 449 |
| | за 20 24 г.[3] | 449 | 2 234 | | ( 1 925 ) | ( ) | | 758 |

Директор Фролов С. Н.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ГЕОТЕХ * ОГРН 1055742019365 ИНН 5754010410 * РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ, г. ОРЕЛ *

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| в том числе: | за 20 25 г.[2] | 656 | 6328 | | ( 5 949 ) | ( ) | | 1 035 |
| перед поставщиками и подрядчиками (счет 60) | за 20 24 г.[3] | 438 | 1 632 | | ( 1 414 ) | ( ) | | 656 |
| перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате)) | за 20 25 г.[2] | 0 | 6 136 | | ( 6 043 ) | ( ) | | 93 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | | | ( ) | ( ) | | 0 |
| перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68) | за 20 25 г.[2] | 68 | 2 663 | | ( 2 440 ) | ( ) | | 291 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 534 | | ( 466 ) | ( ) | | 68 |
| по страховым взносам (счет 69) | за 20 25 г.[2] | 9 | 168 | | ( 158 ) | ( ) | | 19 |
| | за 20 24 г.[3] | 0 | 16 | | ( 7 ) | ( ) | | 9 |
| перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям) | за 20 25 г.[2] | 25 | 537 | | ( 551 ) | ( ) | | 11 |
| | за 20 24 г.[3] | 11 | 52 | | ( 38 ) | ( ) | | 25 |
| по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем) | за 20 25 г.[2] | | | | ( ) | ( ) | | |
| | за 20 24 г.[3] | | | | ( ) | ( ) | | |
| перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов) | за 20 25 г.[2] | | | | ( ) | ( ) | | |
| | за 20 24 г.[3] | | | | ( ) | ( ) | | |
| по кредитам и займам (счета 66, 67) | за 20 25 г.[2] | | | | ( ) | ( ) | | |
| | за 20 24 г.[3] | | | | ( ) | ( ) | | |
| Итого | за 20 25 г.[2] | 2 678 | 22 789 | | 18 308 ) | ( ) | X | 7 159 |
| | за 20 24 г.[3] | 3 907 | 2 997 | | ( 4 226 ) | ( ) | X | 2 678 |

Директор Фролов С. А.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 20 25 г.[2] | За 20 24 г.[3] |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1 551 | 302 |
| Затраты на оплату труда | 537 | 52 |
| Отчисления на социальные нужды | 168 | 16 |
| Амортизация | 273 | 0 |
| Прочие затраты | 900 | 324 |
| Итого по элементам | 3 429 | 694 |
| Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи | 1 227 | 30 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 0 | ( 0 ) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 656 | 724 |

Директор Фролов С. А.