

Пояснения

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

«ООО "ГЕОСФЕРА"»

ЗА 2025 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГЕОСФЕРА" (ООО "ГЕОСФЕРА") учреждено в соответствии с решением учредителя от 18.09.2013 и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Уставом Общества.

ИНН 6452106211

КПП 645201001

ОГРН 1136450012984

Юридический адрес: 410031, Саратовская обл, г Саратов, ул Кузнечная, д. 28/42, помещ. 2,3

Директор:

Мельников Дмитрий Алексеевич

Главный Бухгалтер:

Скоробогатова Елена Викторовна

Основной вид деятельности: 71.12.7 Кадастровая деятельность

Среднесписочная численность сотрудников на отчетную дату: 21 человек.

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ

Бухгалтерская отчетность ООО "ГЕОСФЕРА" сформирована исходя из правил бухгалтерского учета и подготовки отчетности, действующих в Российской Федерации и установленных законодательством и положениями по бухгалтерскому учету, в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ с применением форм отчетности, утвержденных Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций".

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущений о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут исполняться в установленном порядке. Ведение бухгалтерского учета в ООО "ГЕОСФЕРА" осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной директором Организации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

-основных средств, которые показаны за минусом накопленной амортизации;

2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости: сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом в сумме более 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества, либо на основании решения постоянно-действующей комиссии.

Полностью с амортизированные эксплуатируемые основные средства продолжают учитываться в общем порядке, предусмотренном для учета основных средств.

3. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Материально-производственные запасы, списываемые в производство, оцениваются методом средней себестоимости. При этом средняя оценка определяется методом взвешенной оценки. Под отпуском материалов на производство понимается их выдача непосредственно для оказания услуг, а также отпуск материалов для управленческих нужд.

4. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли.

6. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, работ, услуг учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам. Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в составе краткосрочной, если платеж по ней должен быть осуществлен в течение 12 месяцев после даты составления отчетности, в противном случае задолженность отражена в составе долгосрочной.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Оценочные обязательства

Общество не признает оценочные обязательства

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в приложении к отчетности, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

Условные активы и условные обязательства, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют.

8. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет упрощённую систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

9. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от оказания услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Доходы в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

10. ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. Расходы по обычным видам деятельности формируются из затрат, связанных с производством (себестоимость услуг) и управленческих расходов. В состав расходов по обычным видам деятельности включаются все расходы Общества, связанные с основной деятельностью.

К расходам по обычным видам деятельности также относятся:

- налог на имущество;
- госпошлина, другие налоги и сборы;
- страховые взносы на выплаты работникам;
- все виды взносов в саморегулируемые организации;
- другие аналогичные расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Управленческие расходы признаются в расходах полностью в периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА,

В 2025г. общество приобрела основное средство – Автомобиль GREAT WALL .

Балансовая стоимость ОС, не являющимися инвестиционной недвижимостью приведена в таблице:

ООО "ГЕОСФЕРА"										
Ведомость амортизации ОС за 2025 г.										
Выданные данные: БУ (данные бухгалтерского учета)										
Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	61 082,70	61 082,70						61 082,70	61 082,70	
Офисное оборудование	1 777 024,35	1 781 066,01	-4 041,66					1 777 024,35	1 781 066,01	-4 041,66
Транспортные средства	16 640 158,07	15 111 026,08	1 529 131,99	3 481 000,00	1 836 103,16			20 121 158,07	16 949 129,24	3 172 028,83
Производственный и хозяйственный инвентарь	758 828,82	747 737,55	11 091,27		11 091,27			758 828,82	758 828,82	
Другие виды основных средств	123 990,00	123 990,00						123 990,00	123 990,00	
Итого	19 361 083,94	17 824 902,34	1 536 181,60	3 481 000,00	1 849 194,43			22 842 083,94	19 674 096,77	3 167 987,17

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Амортизация по каждому инвентарному объекту начисляется ежемесячно путем применения установленных норм, исчисленных в зависимости от срока полезного использования объекта.

Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается при их принятии к учету на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества на основании решения постояннодействующей комиссии.

Сроки полезного использования Основных средств для начисления амортизации приведены ниже:

Группа Основных средств	Сроки амортизации (лет)	
	От	До
Здания	25	30
Сооружения	15	30
Машина и оборудование	3	35
Офисное оборудование	3	5

Для отдельных объектов основных средств возможен иной порядок установления сроков полезного использования, исходя из ожидаемого срока использования данного объекта на основании заключения комиссии по вводу основных средств в эксплуатацию.

Переоценка и пересмотр элементов амортизации основных средств в 2025 году не производились.

К объектам основных средств, по которым не начисляется амортизация, относятся земельные участки. Стоимость земельных участков на отчетную дату составила 0 тыс. руб.

2. ЗАПАСЫ

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости на дату расхода.

3. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация по раскрытию дебиторской задолженности

<u>№ п/п</u>	<u>Вид дебиторской задолженности, тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2025</u>	<u>На 31.12.2024</u>
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	22 210	110 258
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 453	4 435
3	Расчеты по налогам и сборам	1 129	3 273
4	Расчеты по социальному страхованию	4	3
5	Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	28 356	25 334

Информация о кредиторской задолженности

<u>№ п/п</u>	<u>Вид кредиторской задолженности тыс. руб.</u>	<u>На 31.12.2025</u>	<u>На 31.12.2024</u>
1	Расчеты с персоналом		0
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 209	81 910
3	Расчеты с покупателями и заказчиками	933	4 336
4	Расчеты по налогам и сборам	1909	2 489
5	Расчеты по социальному страхованию	0	320
6	Расчеты с прочими кредиторами	5 644	9

Финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены займы, выданные организацией: - отсутствуют

Контрагенты	Процентная ставка	На 01.01.2025 (тыс.руб.)	Поступление (тыс.руб.)	Выбытие (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)
АЛЬФАЛОДЖИК ООО	15	0	3000		3000

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены долгосрочные займы и кредиты, полученные организацией - отсутствуют

Контрагенты	На 01.01.2025 (тыс.руб.)	Поступление (тыс.руб.)	Выбытие (тыс.руб.)	На 31.12.2025 (тыс.руб.)

--	--	--	--	--

4. ОТДЕЛЬНЫЕ ВИДЫ ДОХОДОВ

За 2025 год выручка от реализации по основным видам деятельности составила 142 321 тыс рублей,

Структура выручки по видам деятельности представлена в таблице:

<u>№</u> <u>п/п</u>	<u>Наименование показателя</u>	<u>2025г.</u>	<u>2024г.</u>
1	Комплекс геодезических и кадастровых работ	142 321 тыс.руб	246 071 тыс. руб.

5. КАПИТАЛ ОБЩЕСТВА

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 30 000 рублей.

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество размещает свободные денежные средства на краткосрочный депозит в ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" под действующий на текущий день процент.

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течении отчетного периода финансовых вложение представлено в таблице:

Контрагент	На 01.01.2025	Поступление (тыс.руб.)	Выбытие (тыс.руб.)	Остаток, на 31.12.2025 (тыс.руб.)	Доход от процентов, начисленный за 2025г.(тыс.руб.)
ФИЛИАЛ "НИЖЕГОРОДСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК"	0	527 409	524 413	2 996 0	1 494

7. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Наличие оценочных обязательств по видам на начало и конец отчетного периода, а так же начисление за счет расходов и списание в счет оплаты кредиторской задолженности перед персоналом Общества за отчетный период приведено в таблице:

Оценочные обязательства и резервы	на 01.01.2025	начислено	погашено	на 31.12.2025
Обязател. по выплате вознаграждения по итогам квартала				

Обязательства на оплату отпусков				
Итого				0

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: директора.

Начислены вознаграждения основному управленческому персоналу Общества по трудовым договорам на общую сумму 1 682 329 руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц 217 065 рублей. Страховые взносы с данной выплаты составили 508 063 рублей.

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

По мнению Руководства, существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2025 г., отсутствуют.

9. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

10.Связанные стороны

Информация о связанных сторонах не раскрывается на основании п. 3 ПБУ 11/2008

Директор

Мельников Д.А.