

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

ООО «ИГДИ»

1. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ИГДИ» (далее – Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы России № 46 по г. Москве ОТ 18.02.2025 за основным государственным номером 1 2 5 7 7 0 0 0 7 3 2 5 6.

Сокращенное наименование – ООО «ИГДИ».

Юридический адрес: 117546, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БИРЮЛЕВО ЗАПАДНОЕ, УЛ ХАРЬКОВСКАЯ, Д. 4 К. 2, КВ. 255

Уставный капитал составляет 100 000 тыс. руб. и состоит из вклада физических лиц Баранова Сергея Евгеньевича и Карзановой Анастасии Петровны.

Устав общества утвержден Решением единственного учредителя ООО «ИГДИ» 18.02.2025 г., зарегистрирован в Межрайонной инспекции ФНС России № 46 по г. Москве.

Основными видами деятельности, преобладающими и имеющими приоритетное значение для Общества являются:

- Деятельность геодезическая и картографическая;

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Основную хозяйственную деятельность общество ведет на территории Российской Федерации.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году 0 человека.

На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет Руководство Общества в лице генерального директора.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2025 году несет главный бухгалтер.

Общество не подлежит обязательному ежегодному аудиту.

2. Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества в лице Генерального директора Карзановой Анастасии Петровны (РЕШЕНИЕ № 1 единственного участника ООО «ИГДИ» ОТ 12.02.25г. сроком на 5лет).

Занимаемая должность: генеральный директор.

Доля участия в уставном капитале: 50%

Размер вознаграждения (заработной платы), начислена и выплачена в соответствии с трудовым договором.

Лицо, подписавшее настоящую отчетность – Генеральный директор Карзанова Анастасия Петровна.

3. Состав Совета директоров Общества на 31 декабря 2025г.

1. Баранов Сергей Евгеньевич;
2. Карзанова Анастасия Петровна;

2. Учетная политика.

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011 года «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерством

финансов Российской Федерации от 29.07.1998 №34н и иными нормативными правовыми актами регулирующими бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С: Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. №94н.

Общество, является субъектом малого предпринимательства и согласно [п. 1 ч. 4 ст. 6](#) Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ведет упрощенный бухучет и составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

1. Основные элементы учетной политики предприятия

В ходе деятельности предприятия ООО «ИГ ДИ» бухгалтерская служба руководствовалась Учетной политикой, утвержденной Приказом №1 от 12.02.2025 г.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

Отсутствуют.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные актива и обязательства представлены как долгосрочные.

4. Основные средства

В составе основных средств отражаются объекты (сооружения), удовлетворяющие условиям признания согласно п.4 Положения по бухгалтерскому учету ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", а также отвечающие следующим критериям:

- предназначены для использования в производстве продукции, управленческих нужд либо предоставления за плату во временное владение и пользование;
- предназначены для использования в течение срока, большего, чем 12 месяцев;
- не предназначены для последующей перепродажи;
- способны приносить организации экономические выгоды в будущем.
- стоимость критерия признание ОС 100 000 рублей.

Объекты основных средств, приобретенные за плату, принимаются к учету по первоначальной стоимости. В отчетности основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования объектов.

Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость. Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость ОС в конце СПИ минус затраты на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она незначительна, амортизируется полная стоимость ОС (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

К договорам, исполнение которых истекает до 31 декабря года, с которого применяется стандарт ([п. 51](#) ФСБУ 25/2018) ФСБУ 25/2018 не применяется.

Не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Затраты на проведение всех видов ремонта основных средств, включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

5. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся:

государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя);

вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ);

предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой способом по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При наличии признаков обесценения производится проверка на обесценение финансовых вложений по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Если по результатам проверки на обесценение выявляется существенное снижение стоимости финансовых вложений, создается резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы.

Запасы (МПЗ) оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение (заготовление) в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому виду МПЗ путем деления общей себестоимости каждого вида МПЗ на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формируется.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

Списание расходов будущих периодов может быть полным при наступлении периода, к которому они относятся, или равномерным, если данные расходы относятся к нескольким периодам.

Расходы будущих периодов, относящиеся к нескольким периодам после окончания года, следующего за отчетным, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке «Прочие внеоборотные активы».

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных обществом скидок (накидок), налога на добавленную стоимость и акцизов.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплата, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей, отражаются за вычетом НДС. (Приложение к Письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 (разд. «Оценка задолженности по уплаченным (полученным) авансам (предварительной оплате).

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительному долгу создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности на последнюю отчетную дату отчетного периода. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев и высоколиквидные векселя банков.

10. Кредиты полученные

Обществом учитываются находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности, со сроком погашения 12 месяцев и менее в составе краткосрочной задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу. Проценты по займам включаются в состав прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

12. Признание доходов и расходов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг принимается по методу начислений. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг включает в себя:

- доходы от реализации услуг (продукции) собственного производства;
- доходы от реализации покупных товаров;
- доходы от реализации прочих активов.

Общехозяйственные и коммерческие расходы ежемесячно списываются на финансовый результат в полной сумме.

3. Раскрытие существенных показателей.

1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составил: 100 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Уставной капитал	100	-	-

2. Основные средства

ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЕ ОСНОВНЫХ ПРЕДСТАВЛЕНА В ТАБЛИЦЕ:

тыс.руб.

Наименование	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Основные средства	305	-	-
Оборудование к установке	-	-	-
Вложения во внеоборотные активы	-	-	-
Права пользования активами	-	-	-
Итого по строке 1150	305	-	-

Основные средства, полученные по договорам аренды, не попадающим под критерии ФСБУ 25/2018, отражаются за балансом по стоимости, указанной в договоре аренды.

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

4. Дебиторская задолженность

Общий размер дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составляет **4 514** тыс. руб.; 31.12.2024г. составляет **0** тыс. руб.; на 31.12.2023г. составляет **0** тыс. руб.

Общий размер кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. составляет **763** тыс. руб.; 31.12.2023г. составляет **0** тыс. руб.; на 31.12.2022г. составляет **0** тыс. руб.

5. Кредиты полученные

Долгосрочные кредиты:

По состоянию на 31 декабря 2025 г.- сумма основного долга- 0 тыс.руб., стр. 1410 бухгалтерского баланса за 2025г. Срок окончания 2027г.

По состоянию на 31 декабря 2024 г.- сумма основного долга- 0 тыс.руб., стр. 1410 бухгалтерского баланса за 2024г. Срок окончания 2027г.

По состоянию на 31 декабря 2023 г.- сумма основного долга- 0 тыс.руб., стр. 1410 бухгалтерского баланса 2023г. Срок окончания 2027г.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражен остаток денежных средств находящихся на расчетном счете Общества: за 2025год – **802** тыс. руб., 2024год – **0** тыс. руб., за 2023год – **0** тыс. руб.

7. Выручка

В отчетном периоде общий размер выручки составляет 15 476 тыс. руб.

8. Себестоимость продаж.

В отчетном периоде общий размер расходов по обычной деятельности составляет **4 286** тыс. руб.

9. Состав прочих доходов и прочих расходов Общества

Показатели	Сумма, тыс. руб. 2025г.	Сумма, тыс. руб. 2024г.
Прочие доходы		
Итого по стр. 2340	-	-
Прочие расходы		
Услуги банка	35	-
Прочие	-	-
Итого стр. 2350	35	-

10. Оценочных обязательства

Общество, относится к субъекту МСП и не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

11. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствует намерение прекращать свою деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или необходимости в ликвидации.

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Чистые активы	4 858	-	-
Уставный капитал	100	-	-

Общество планирует получать прибыль в будущих периодах, иметь положительные чистые активы, своевременно погашать свои обязательства.

12. Гарантии и поручительства выданные

Гарантий и поручительств Обществом в период 2023-2025 г. не выдавалось.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «ИГДИ»



Карзанова А.П.