

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

Организация : ООО «ПрофГеоГрупп» ИНН 9718153426.

Данные бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приводятся в тысячах рублей.

1. Основные направления деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофГеоГрупп» находится по адресу: 107370, Город Москва, ш. Открытое, дом 12, строение 3, этаж 4, помещение XIII, комната 17.

Общество не подлежит обязательному аудиту, так как не соответствует критериям, установленным в ст.5 Федерального закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Общество в 2025 году осуществляло следующие виды деятельности :

ОКВЭД 71.12-«Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях».

Сведения об уставном капитале Общества с ограниченной ответственностью « ПрофГеоГрупп»:

Уставной капитал Общества в 2025 году был увеличен за счет имущества общества до 200 000,00 рублей.

Наименование показателя	На начало года	Увеличено	Уменьшено	На конец года
Уставной капитал	10 000 руб.	190 000 руб.		200 000 руб.

Бенефициарными владельцами Общества является Емельянов Павел Сергеевич со 100 % долей владения.

Организация относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Организация не имеет обособленных подразделений дочерних и зависимых обществ.

Организация не контролируется и на неё не оказывают влияние сторонние юридические и физические лица.

Отчетность утверждается единственным участником Общества.

Организация в обозримом будущем не имеет намерений и необходимости ликвидации либо значительного сокращения своей деятельности.

Оценка имущества, обязательств и хозяйственных операций осуществляется в валюте РФ – рублях.

2. Основные элементы учетной политики фирмы

Бухгалтерский учет в организации соответствует федеральным стандартам.

Учетная политика Общества утверждена приказом ген. директора №32/2024 от 26 декабря 2024 года.

Начисление амортизации по основным средствам бухгалтерском учете ведется линейным способом.

Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 01.01.2002 №1. В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, но стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы в момент их приобретения.

Переоценка основных средств не осуществляется.

Отпуск материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, и их оценка производится организацией по средней себестоимости (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости).

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле учитывать по стоимости их приобретения.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости (материальные расходы, оплата труда и амортизация основных средств).

Признавать все расходы по займам в обычном порядке.

Для учета расчетов по налогу на прибыль применяется Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02). Используется балансовый метод с отражением постоянных и временных разниц.

Существенность.

На основании учетной политики существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет:

- по показателям строк баланса уровень существенности определяется как отношение суммы ошибки к общей сумме показателя строки баланса на отчетную дату уровень существенности не должен превышать 5%.
- по показателям строк отчета о прибылях и убытках уровень существенности определяется как отношение суммы ошибки к общей сумме показателя строки отчета о прибылях и убытках на отчетную дату, уровень существенности не должен превышать 5%.

3. Материальные внеоборотные активы.

В организации отсутствуют неамортизируемые основные средства.

Состав основных средств : тыс. руб.

Наименование группы	Сроки полезного использования (число лет)	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025
Машины и оборудование (кроме офисного)	3-7	4 848	1 019	3 839
Офисное оборудование	3	250	108	142
Транспортные средства:	3-5	8 224	1 507	6 716
<i>в том числе ППА</i>		6 215	767	5 448
ИТОГО		13 322	2 634	10 687

В отношении права пользования активом применяются упрощенные способы ведения учета.

Организация не предоставляет за плату во временное пользование основные средства.

По результатам проверки на соответствие условиям использования основных средств были изменены элементы амортизации по следующему основному средству:

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Ликвидационная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	СГП, мес	Дата завершения СГП	Элементы амортизации по состоянию на 31.12.2025		Элементы амортизации по состоянию на 01.01.2026	
									Остаток СГП, мес	Ликвидационная стоимость	Остаток СГП, мес	Ликвидационная стоимость
Электронный тахеометр Sokkia Set 550RX-L	00-000005	01.12.2020		200 000,00	196 721,32	3 278,68	61	31.01.2026	1		25	

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.

В организации отсутствуют нематериальные активы, созданные организацией и неамортизируемые нематериальные активы.

5. Запасы.

Отпуск материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, и их оценка производится организацией по средней себестоимости (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости).

Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле учитывать по стоимости их приобретения.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости (материальные расходы, оплата труда, субподрядные работы и амортизация основных средств).

6. Финансовые и другие оборотные активы.

Состав финансовых и прочих оборотных активов: тыс. руб.

Наименование финансовых и прочих оборотных активов	Сумма задолженности на 31.12.2025
Дебиторская задолженность в том числе:	30 480
Покупатели (заказчики)	38 400
Авансы выданные поставщикам	695
Расчеты с бюджетом	303
Прочая	184
Резерв по сомнительным долгам	- 9102
Прочие оборотные активы в том числе:	15 020
Депозиты	14 995
Прочие	25

Создан резерв по сомнительным долгам на сумму 9 102 тысяч рублей в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженностью АО «Мосгипротранс» в рамках договора №1531.6-СП4/25 от 07.04.2025 г.

7. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Состав кредиторской задолженности: тыс.руб.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма задолженности на 31.12.2025
Поставщикам и подрядчикам	10 367
Авансы полученные	14 759
Расчеты с бюджетом	4 646
ВСЕГО	29 772

8. Расходы по обычным видам деятельности

Элементы расходов по обычным видам деятельности: тыс. руб.

Статья расходов	Сумма за 2025 год
Себестоимость продаж в том числе:	44 504
Затраты на оплату труда	5 989
Страховые взносы	1 131
Материальные затраты	489
Услуги субподрядных организаций	33 601
Амортизация	51
Транспортные затраты	258
Прочие расходы	2 985
Управленческие расходы в том числе:	17 661
Затраты на оплату труда	7 103
Страховые взносы	1 416
Амортизация	2 451
Аренда транспортных средств	977
Содержание служебного автотранспорта	243
Обучение сотрудников	292
Приобретение малоценного оборудования и запасов	1 623
Страхование	325
Аренда нежилых помещений	572
Прочие расходы	2 659
ВСЕГО	62 165

Генеральный директор

Емельянов П.С.

«23» марта 2026г.