

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах общества с ограниченной ответственностью «Геоэкспертпроект» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Геоэкспертпроект» составлена в соответствии с федеральными стандартами и систематизирована согласно требованиям, установленным Федеральным законом «О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности ООО «Геоэкспертпроект»: «Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях » (код по ОКВЭД2 71.1).

Дополнительно организация заявила следующие виды деятельности:

71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;

71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции

2. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.12.1998 N 60н, и предусматривает существенные способы ведения бухгалтерского учета. В отчетном году в учетную политику общества существенные изменения не вносились.

При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год организация применяла ФСБУ 5/2019 «Запасы», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и иные нормативные правовые акты по бухгалтерскому учету Минфина РФ.

Временные разницы, объясняющие взаимосвязь между доходом (расходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, а также отложенный налог на прибыль, постоянный и отложенный доход (расход) в учете общества не формируются в связи с наличием права на ведение учета и отчетности в упрощенной форме.

3. Материальные внеоборотные активы.

На 31.12.2025 года в состав материальных внеоборотных активов включены: основные средства 2 347 тыс. руб. Показатели отчетного года изменились по сравнению с показателями предыдущего года на 1224тыс. руб. за счет амортизационных начислений 1224тыс. руб.

Основными средствами признаются объекты со стоимостью, превышающей 100 тыс. руб. Объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной стоимости. Ликвидационная стоимость определяется в порядке, установленном учетной политикой. Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за признанием объекта в учете.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации

с учетом Классификации ОС, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание малоценных объектов признаются расходами периода, в котором они понесены. Надлежащий контроль за наличием и движением таких активов организован в соответствии п. 5 ФСБУ 6/2020.

К объектам учета, не классифицированным как объекты учета аренды, ФСБУ 25/2018 не применялся.

Общество является арендатором основных средств (офисного помещения), которые использует в своей производственной и хозяйственной деятельности. Задолженность по арендным платежам за 2025 год 2011 тыс.руб., затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, арендодателем не компенсируются, ограничения использования предмета аренды, договором аренды не установлены.

Основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

Арендованные ОС учитываются на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства" по **стоимости** указанной в договоре на дату его получения по акту приема-передачи.

4. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

На 31.12.2025 года организация не имеет нематериальных активов и, соответственно, незаконченных операций в отношении капитальных вложений в НМА. На 31.12.2025 года краткосрочные финансовые активы организации составляют 905 тыс. руб., в том числе: займы, предоставленные другим организациям, 905 тыс. руб..

Учетной политикой установлено, что в составе НМА организация учитывает объекты (товарный знак, патент на изобретение, программу ЭВМ), стоимость которых превышает 100 тыс. руб.

В бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений.

5. Запасы. Пояснения к таблицам

Величина запасов по сравнению с показателем предыдущего года не изменилась. Запасы признаются в учете по фактическим затратам на их приобретение. После признания их в учете запасы оцениваются по фактической себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Оценка МПЗ производится по средней стоимости.

При отпуске запасов в производство, или их списании стоимость МПЗ рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

Стоимость всех запасов соответствует текущим рыночным условиям. Запасов, находящихся в залоге нет.

Предоплата, авансы, задатки предоставленные поставщикам и подрядчикам учитываются и отражаются в составе дебиторской задолженности.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

На 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены: денежные средства на счетах в кредитных организациях 2475 тыс. руб. Наличных денежных средств в кассе 2 тыс.руб.

7. Финансовые и другие оборотные активы.

Финансовые вложения не способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (беспроцентные вклады, займы, депозиты) учитываются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, по расчетам с разными дебиторами и кредиторами, с арендаторами и арендодателями, с налоговыми органами по налогам и сборам, является краткосрочной.

Оснований для формирования резерва сомнительных долгов не было. Просроченная задолженность инвентаризацией расчетов не выявлена.

Авансы (предоплата, задатки), связанные с приобретением запасов, составили 7 тыс. руб.

8. Обязательства.

Долгосрочная задолженность по кредитам и полученным займам, составила 2000 тыс. руб. и не является просроченной.

Задолженность перед поставщиками, подрядчиками, иными кредиторами (арендодателями, банками, займодавцами), является краткосрочной. Просроченная задолженность, подлежащая списанию на финансовые результаты организации, инвентаризацией расчетов не выявлена.

Резервы на оплату отпусков работников и выплате вознаграждения по итогам работы за год не формируются и не отражаются в бухгалтерской отчетности в силу их незначительности.

Резервы расходов на исполнение гарантийных обязательств и расходов на дорогостоящие ремонты не формируются.

ООО «Геоэкспертпроект» в отчетном году не предоставляло другим организациям и лицам залог либо поручительство за третьих лиц.

Основания для отражения в учете на забалансовых счетах обеспечения обязательств в отчетном периоде отсутствовали.

.ООО «Геоэкспертпроект» в отчетном году не предоставляло другим организациям залоги либо поручительства за третьих лиц.

9. Иная информация

Общество с ограниченной ответственностью «Геоэкспертпроект» (далее ООО «Геоэкспертпроект», общество, организация) зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц 14.05.2015 г. ИНН: 3664207336; КПП: 366401001; ОГРН: 1153668025500. Уставный капитал ООО «Геоэкспертпроект» составляет 10 тыс. руб.

Юридическое лицо состоит на учёте в: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Воронежской области (код инспекции – 3665); в ПФР: регистрационный номер 046-034-036579; в СФР: единый регистрационный номер 3644410197 .

Организация включена в реестр Роскомнадзора, как оператор, осуществляющий обработку персональных данных: регистрационный № 36-25-033986.

Место нахождения и юридический адрес ООО «Геоэкспертпроект»: 394030, обл. Воронежская, город Воронеж, ул.Революции 1905г., д. 66, оф.1.

Единоличным исполнительным органом (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 14.05.2015г. является директор Аракелян Татьяна Ивановна (ИНН: 366401896110).

В 2025 году среднесписочная численность работников ООО «Геоэкспертпроект» составила 15 человек, что на 1 человека больше, чем в 2024 году.

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы ООО «Геоэкспертпроект» составили 6464 тыс. руб., увеличившись на 299 тыс. руб. (на 4,85%) по сравнению с показателем 2024 года. Чистые активы ООО «Геоэкспертпроект» по состоянию на 31.12.2025 составили 108 тыс. руб., увеличившись на 33 тыс. руб. или на 45 % за счет чистой прибыли отчетного года (за вычетом прибыли распределенной в пользу участника).

В 2025 году организация получила выручку в сумме 35590 тыс. руб., что на 4772 тыс. руб., или на 15,5%, больше, чем годом ранее. В состав выручки включены доходы от реализации готовой продукции 35590 тыс. руб.

Проценты к получению составили 146 тыс. руб.

Прочие расходы составили 261 тыс. руб. (560 тыс. руб. в 2024 году), в том числе: услуги банков 15 тыс. руб.; благотворительность 240 тыс. руб.; штрафы и неустойки, уплаченные контрагентам за нарушение сроков расчетов по обязательствам 6 тыс. руб. и пр. Проценты к уплате по полученным кредитам и займам составили 391 тыс. руб.

Финансовый результат по обычным видам деятельности определяется методом начисления как разница между начисленными доходами и признанными расходами за отчетный период.

Результатом работы ООО «Геоэкспертпроект» за 2025 год стала чистая прибыль в размере 9094 тыс. руб. В сравнении с показателем 2024 года результат деятельности организации в 2025 году снизился (на 3873 тыс. руб.).

Бухгалтерский учет организован с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Бухгалтерия. ООО «Геоэкспертпроект» использует рабочий план счетов, разработанный на основе типового плана счетов, утвержденного приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Связанными сторонами в 2025 году являются:

- Михин Петр Валентинович, с 14.05.2015 года доля в уставном капитале 100% номинальной стоимостью 10 тыс. руб.;

- Аракелян Татьяна Ивановна, с 14.05.2015 года единоличный исполнительный орган (директор), с которым в отчетном периоде осуществлялись расчеты по заключенному трудовому договору, отражаемые в составе общехозяйственных расходов.

Связанными сторонами с Обществом в одном лице являются его единственный участник Михин Петр Валентинович (ИНН 366602421010) и единоличный исполнительный орган (директор). В отчетном году директору производились выплаты по заключенному трудовому договору, отражаемые в составе общехозяйственных расходов. Часть полученной в 2025 году чистой прибыли в размере 9047 тыс. руб. выплачена единственному участнику общества.

Другими связанными сторонами общество признает физических и юридических лиц, способных оказывать влияние на его деятельность и осуществлять контроль или оказывать влияние на общество, прямо или косвенно посредством одного или нескольких посредников.

Операции по продаже и приобретению товаров, работ, услуг со связанными сторонами не производились.

Организация применяет специальный режим налогообложения (УСН без НДС).

За 2025 год ООО «Геоэкспертпроект» исчислены и уплачены в бюджеты всех уровней налоги, сборы, взносы в общей сумме 8 438 тыс. руб., Организация в течение отчетного года не имела просроченной налоговой задолженности.

Прекращенных операций, бюджетного финансирования, безвозмездно полученного имущества у общества в 2025 году не было.

Система внутреннего контроля в ООО «Геоэкспертпроект» обеспечивает информирование руководства о потенциальных случаях недобросовестных действий работников, надзор за проведением проверок и контроль за реализацией мер, принятых руководством по исполнению требований Федеральных законов от 07.08. 2001 г. № 115-ФЗ и от 25.12. 2008 г. № 273-ФЗ.

В 2025 году в организации не были выявлены факты и отсутствовали подозрения в наличии недобросовестных действий сотрудников и должностных лиц, и не осуществлялись операции, подпадающие под действие вышеуказанных законов.

Руководство ООО «Геоэкспертпроект» принимает все необходимые меры для обеспечения финансовой устойчивости его деятельности, не предполагает ее прекращения и планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение последующего времени.

Директор

Аракелян Т.И.

«__»_____ 2026г.