

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Формат предоставления значений показателей: **в тысячах рублей.**

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ГеоГрадЭксперт"

Сокращенное наименование: ООО «ГЕОС»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН 1146450002280 **ИНН/КПП** 6450082389 /645001001

Юридический адрес: 410068, Саратовская обл, г Саратов, п Комбайн, д. 31, офис 14

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025 года

Численность сотрудников: 8 человек

Обособленные подразделения: отсутствуют

Дополнительная информация:

1) Количество долей в уставном капитале Общества – 1, в том числе:

-оплаченных участниками – 1

-не оплаченные участниками – 0

-долей, принадлежащих ООО – 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей

- Парфенов Николай Васильевич – 100%

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Парфенов Николай Васильевич – 10 000 рублей

4) лица, имеющие право действовать без доверенности – единоличный исполнительный орган Общества Генеральный директор - Парфенов Николай Васильевич

2. Основные виды экономической деятельности:

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
Деятельность в области архитектуры ОКВЭД 71.11.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации (ФЗ №402-ФЗ от «06» декабря 2011 года «О бухгалтерском учете»).

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

3.1. Основы составления отчетности

Начиная с отчетности за 2025 года организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и не применение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- ПБУ "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- ПБУ "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- ПБУ "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока погашения:

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощённых способов ведения бухгалтерского учета.

3.5. Нематериальные активы.

У Общества НМА отсутствуют.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку, включаются в расходы периода приобретения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв по обесценению запасов Обществом не создается.

3.7. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

3.8. Доходы.

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от оказания услуг признаётся по мере оказания услуги и предъявления расчетных документов покупателям.

3.9. Расходы.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость оказанной услуги включает прямые затраты, связанные с исполнением услуги/работы.

Управленческие/коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

3.10. Аренда и ее признание в учете.

Общество арендует офисные помещения согласно договору аренды А25 05/02 по адресу: 410012, г.Саратов, ул. Университетская, д.36, оф. 306/310.

Ввиду того, что данный договор аренды сроком менее одного года, Общество не сдает в субаренду данное помещение и является субъектом МСП, то ФСБУ 25/2018 не применяется.

В отчетном периоде учредителю были выплачены дивиденды в сумме 6 500 000 (Шесть миллионов пятьсот тысяч) рублей.

В отчетном периоде госпомощь и субсидии Общество не получало.

В отчетном периоде судебные разбирательства, претензий, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение – нет.

Сделки со связными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации) – нет.

Генеральный директор _____ Парфенов Н.В.