

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	7 406	(7 406)	2 213	(5 201)	5 201	(165)	-	-	-	-	-	4 418	(2 370)
	За 2024 г.	7 406	(7 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 406	(7 406)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 070	(2 070)	116	-	-	(22)	-	-	-	-	-	2 186	(2 092)
	За 2024 г.	2 070	(2 070)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 070	(2 070)
Офисное оборудование	За 2025 г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)
	За 2024 г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 201	(5 201)	-	(5 201)	5 201	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 201	(5 201)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 201	(5 201)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	256	-	-	(53)	-	-	-	-	-	256	(53)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	1 841	-	-	(91)	-	-	-	-	-	1 841	(91)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 048	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	94	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	204	-	-
Другие виды основных средств	1 751	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	147 258	-	-	-	-	78 686	225 944	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	147 258	-	-	-	-	78 686	225 944	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	164 516	-	1 981 889	(2 009 569)	-	-	-	(78 686)	58 150	-
	За 2024 г.	256 570	-	3 121 049	(3 213 103)	-	-	-	-	164 516	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	2 160	-	1 981 889	(1 925 899)	-	-	-	-	58 150	-
	За 2024 г.	237 120	-	2 889 549	(3 124 509)	-	-	-	-	2 160	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	162 356	-	-	(83 670)	-	-	-	(78 686)	-	-
	За 2024 г.	19 450	-	231 500	(88 594)	-	-	-	-	162 356	-
Итого	За 2025 г.	164 516	-	2 129 147	(2 009 569)	-	-	-	-	284 094	-
	За 2024 г.	256 570	-	3 121 049	(3 213 103)	-	-	-	-	164 516	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	680	-	196 468	(196 344)	-	-	X	X	804	-
	За 2024 г.	27	-	44 307	(43 654)	-	-	X	X	680	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	580	-	57 322	(5 341)	-	-	(51 757)	-	804	-
	За 2024 г.	9	-	8 810	(3 654)	-	-	(4 586)	-	580	-
Товары	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	1	(9)	-	-	-	-	8	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	93	-	139 146	(190 995)	-	-	51 757	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	35 495	(39 991)	-	-	4 586	-	93	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 422	-	12 437	1 491	(2 512)	-	-	-	16 837	-
	За 2024 г.	13 642	-	3 091	-	(11 311)	-	-	-	5 422	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	397	-	559	-	(373)	-	-	-	583	-
	За 2024 г.	7 988	-	387	-	(7 977)	-	-	-	397	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 196	-	510	-	(1 237)	-	-	-	470	-
	За 2024 г.	-	-	1 196	-	-	-	-	-	1 196	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 459	-	8 499	1 491	(553)	-	-	-	12 894	-
	За 2024 г.	5 590	-	1 190	-	(3 321)	-	-	-	3 459	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2 815	-	-	-	-	-	2 815	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	370	-	15	-	(350)	-	-	-	35	-
	За 2024 г.	64	-	318	-	(11)	-	-	-	370	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 422	-	12 437	1 491	(2 512)	-	-	X	16 837	-
	За 2024 г.	13 642	-	3 091	-	(11 311)	-	-	X	5 422	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 760	22 580	-	(1 314)	-	27 026	
	За 2024 г.	15 294	1 309	-	(10 808)	(36)	5 760	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 159	4 887	-	(1 202)	-	4 845	
	За 2024 г.	187	1 159	-	(187)	-	1 159	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	137	326	-	(101)	-	363	
	За 2024 г.	47	126	-	-	(36)	137	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	8 625	-	-	(8 625)	-	-	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	17	7	-	(24)	-	-	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 447	1 552	-	(1)	-	5 999	
	За 2024 г.	5 444	1	-	(997)	-	4 447	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	11 682	-	-	-	11 682	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	1 325	-	-	-	1 325	
	За 2024 г.	971	-	-	(971)	-	-	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	6	2 807	-	-	-	2 813	
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	6	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	
	За 2024 г.	3	10	-	(3)	-	10	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	За 2025 г.	5 760	22 580	-	(1 314)	-	27 026	
	За 2024 г.	15 294	1 309	-	(10 808)	(36)	5 760	

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	56 523	8 063
Затраты на оплату труда	65 211	37 233
Отчисления на социальные нужды	13 304	7 031
Амортизация	165	-
Прочие затраты	87 081	31 821
Итого по элементам	222 284	84 147
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	93	(90)
Итого расходы по обычным видам деятельности	222 377	84 057

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ГИС-эксперт" за 2025 год

### 1. Информация об организации

Раздел 1 "Информация об организации":

- Полное фирменное наименование организации - Общество с ограниченной ответственностью "ГИС-эксперт";
- Краткое наименование ООО "ГИС-эксперт";
- ИНН 5405426195 , КПП 543301001, ОКТМО 50640410 , ОГРН 1105476099321;
- юридический адрес: 630520 Новосибирская обл, р-н Новосибирский, п. Красный Восток , ул. Советская дом 62Б;
- почтовый адрес 630520 Новосибирская обл, р-н Новосибирский, п. Красный Восток , ул. Советская дом 62Б;
- Руководитель и главный бухгалтер-Просеков Алексей Сергеевич;
- среднесписочная численность работников за 2025- 46,7;
- размер уставного капитала 10 000 рублей, доля физических лиц 100%;
- доход от предпринимательской деятельности (сумме выручки и внереализационных доходов) без учета НДС за предшествующий календарный 2024 год - 219 185 тыс. руб;
- дата и номер записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 ЮЭ9965-26-36041523;
- основной вид деятельности субъекта малого предпринимательства: 42.11 Строительство автомобильных дорог и автомагистралей;
- дополнительные виды деятельности : 52.21.22 Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей; 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги; 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая .

### 2. Сведения об учетной политике

2.1 Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02),
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

Организация применяет обычные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах .

Подписывает отчетность руководитель организации.

## 2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

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. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

## 2.3. Учет запасов.

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные материалы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот . При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится методом ФИФО.

## 2.4. Учет затрат. Незавершенное производство .

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

В составе прямых расходов при выполнении работ оказания услуг отражаются:

- расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
- расходы на приобретение материалов, используемых при выполнении работ;
- амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
- расходы на оплату работ (услуг) сторонних организаций, непосредственно используемых при выполнении работ.

Директор

А. С. Просеков