

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

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОСЕТЬ»**

1. Общие сведения о юридическом лице и Основные виды экономической деятельности

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОСЕТЬ»

Сокращенное наименование: ООО «ГЕОСЕТЬ»

Организационно-правовая форма: ООО

Форма собственности: частная

ОГРН: 1207800025333

ИНН/КПП: 7811744885/ 781101001

Юридический адрес: 192029, г. Санкт-Петербург, пр-кт Обуховской Обороны, д. 76, литер Р, помещение/офис 8н/101-8

Отчетный период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

Численность персонала на 31.12.2025 г – 3 человека

Обособленные подразделения отсутствуют.

Количество долей в уставном капитале Общества — 1 в том числе:

- оплаченных участниками — 1
- не оплаченных участниками — 0
- долей, принадлежащих ООО — 0

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

Участники Общества: Земляков Александр Игоревич, владеет долей прямо 100%.

Сверка количества долей на начало и конец отчетного периода — изменений не было.

Права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества — в соответствии с Федеральным законом «Об ООО» и Уставом Общества (участие в управлении, распределение прибыли, получение информации).

Лица, имеющие право действовать без доверенности — единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) — Земляков Александр Игоревич.

Лица, имеющие право действовать на основании доверенности — иные сотрудники Общества, а также сторонние лица на основании выданных Обществом доверенностей.

Вид доверенностей и полномочия по ним — доверенности на представительство интересов Общества, на получение товарно-

материальных ценностей, на подписание документов.

Основным видом деятельности ООО «ГЕОСЕТЬ» является Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12). Доходы от оказания услуг по деятельности в области инженерных изысканий являются доходами по обычным видам деятельности.

Другими обычными видами деятельности являются:

- Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39)
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (ОКВЭД 43.99)
- Подготовка строительной площадки (ОКВЭД 43.12)
- Разведочное бурение (43.13)
- Аренда и лизинг строительных машин и оборудования (ОКВЭД 77.32)

3. Информация об учетной политике

ООО «ГЕОСЕТЬ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенной способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402 ФЗ.

Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы минус расходы».

Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

3.1. Основы составления отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на руководителя.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта. 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 неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

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 обращения (погашения):

- краткосрочные — со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- 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.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

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

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого

периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

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.

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

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

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

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

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

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

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

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

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

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение отсутствуют.

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): отсутствуют.

Генеральный директор Общества _____ / _____ /

"23" марта 2026 г.