

Приложение № 8

к Федеральному стандарту

бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

"Бухгалтерская (финансовая) отчетность",

утвержденному приказом

Министерства финансов

Российской Федерации

от 04.10.2023 № 157н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)

1. Основные виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Геострой" ИНН 7729747971, дата гос.регистрации 09.08.2013, ОГРН 1137746707010

Юридический адрес: 119285, Г. МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ РАМЕНКИ, УЛ ПЫРЬЕВА, Д. 11-А, ПОМЕЩ. 4Н.

Уставный капитал составляет 15 000,00 руб. и оплачен полностью. Единственным участником является Белов Денис Вадимович, доля участия 100%.

Основные виды экономической деятельности:

- 46.63 - Торговля оптовой машинами и оборудованием для добычи полезных ископаемых и строительства.

- 46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, , аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

- 46.90 - Торговля оптовая неспециализированная.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 403-ФЗ "О бухгалтерском учете", федеральными стандартами бухгалтерского учета, в т.ч. ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта "ТУРБО Бизнес".

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Нематериальные активы

3.1 Нематериальные активы отсутствуют.

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ г. ³		()		()		()					()
в том числе:	за _____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ г. ³		()		()		()					()
(объект)												

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	200	-	-
в том числе: <i>Аккумуляторный трактор,</i> 3 группа	200	-	-
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()	
	за _____ г. ³					()	()	
	за _____ г. ²					()	()	
в том числе:	за _____ г. ³					()	()	
	за _____ г. ²					()	()	
	за _____ г. ³					()	()	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего.	за _____ г. ²					()	()	
	за _____ г. ³					()	()	
	за _____ г. ²					()	()	
в том числе:	за _____ г. ³					()	()	
	за _____ г. ²					()	()	
	за _____ г. ³					()	()	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. ²					()	()	
	за _____ г. ³					()	()	
	за _____ г. ²					()	()	
в том числе:	за _____ г. ³					()	()	
	за _____ г. ²					()	()	
	за _____ г. ³					()	()	

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано () ()	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости () ()
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					() ()	
	за ____ г. ³					() ()	
	за ____ г. ²					() ()	
в том числе:	за ____ г. ³					() ()	
	за ____ г. ²					() ()	
	за ____ г. ³					() ()	
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					() ()	
	за ____ г. ³					() ()	
	за ____ г. ²					() ()	
в том числе:	за ____ г. ³					() ()	
	за ____ г. ²					() ()	
	за ____ г. ³					() ()	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ____ г. ²					() ()	
	за ____ г. ³					() ()	
	за ____ г. ²					() ()	
в том числе:	за ____ г. ³					() ()	
	за ____ г. ²					() ()	
	за ____ г. ³					() ()	

5. Финансовые вложения

1. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

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	переклас- сифици- ровано	первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка
					первоначальная стоимость	накопленная корректиров- ка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 20 24 г. ³	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за 20 г. ²				()						
	за 20 г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 г. ²				()						
	за 20 г. ³				()						
в том числе: (вид, группа)	за 20 г. ²				()						
	за 20 г. ³				()						
Итого	за 20 г. ²				()						
	за 20 г. ³				()						

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступление и затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	1 270	()	6 938	(4 155)					X	4 053	()
	за 20 24 г. ³	9 110	()	8 277	(16 117)					X	1 270	()
в том числе: готовая продукция	за 20 25 г. ²	1 270	()	6 938	(4 155)						4 053	()
	за 20 24 г. ³	9 110	()	8 277	(16 117)						1 270	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

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	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 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	579	()	10 077		(9 814)	()		842	()
в том числе:	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	4 709	()			()	()		579	()
(вид)	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³		()			()	()			()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	579	()	10 077		(9 814)	()		842	()
в том числе:	за 20 25 г. ² за 20 24 г. ³	4 709	()	15 249		(19 379)	()		579	()
60	за 20 25 г. ²	295	()	8 486		(8 752)	()		29	()
62		227	()	983		(459)	()		751	()
69		57	()	608		(603)	()		62	()
в том числе:	за 20 24 г. ³	37	()	10 289		(10 031)	()		295	()
60		4 505	()	4 385		(8 663)	()		227	()
62		44	()	174		(218)	()		0	()
68		123	()	401		(467)	()		57	()
69			()							()

Итого	за 20 25 г. ²	579	()	10 077		(9 814)	()		X	842	()
	за 20 24 г. ³	4 709	()	15 249		(19 379)	()		X	579	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

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 _____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за _____ г. ³	-	-	(-)	(-)	-	-	
в том числе:	за _____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-	-	
	за _____ г. ³	-	-	(-)	(-)	-	-	
(вид)	за _____ г. ²	1 579	11 703	(14 897)	()	-	4 773	
	за _____ г. ³	5 625	16 218	(12 172)	()	-	1 579	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ г. ²							
	за _____ г. ³							

в том числе:	за 20 25 г. ²	39	49		(13)	()	3
60		1 364	8 880		(12 024)	()	4 508
62		176	2 774		(2 860)	()	262
68							
60	за 20 24 г. ³	3	118		(154)	()	39
62		5 015	12 111		(8 460)	()	1 364
68		607	3 989		(3 558)	()	176
Итого	за 20 25 г. ²	1 579	11 703		(14 897)	()	4 773
	за 20 24 г. ³	5 625	16 218		(12 172)	()	1 579

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	погашено списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²			()	()
	за 20 24 г. ³			()	()
в том числе:	за 20 25 г. ²			()	()
	за 20 24 г. ³			()	()

9. Обеспечения обязательств

Обеспечения обязательств не выдавались.

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе: (вид)			
Выданные - всего			
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится на основании п.18-19 ПБУ 10/99. Выручка признается на основании п.13 и п.17 ПБУ 9-99 "Доходы организации".

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Материальные затраты	8 491	10 289
Затраты на оплату труда	1 762	1 530
Отчисления на социальные нужды	604	400
Амортизация	16	0
Прочие затраты	755	636
Итого по элементам	11 628	12 855
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-4 662	-852
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 966	12 003

11. Государственная помощь

Государственная помощь не оказывалась.

11.1. Бюджетные средства

Бюджетные средства, а так же кредиты не получались.

Наименование показателя	За 20 25 г. ²	За 20 24 г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за 20 г. ²			()	
	за 20 г. ³			()	
в том числе:	за 20 г. ²			()	
	за 20 г. ³			()	

12. Иная информация

За 2015 год ООО "Геострой" получило чистую прибыль, что указывает на безубыточность деятельности общества в отчетном году. Общество считает, что существующая неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Генеральный директор _____
(наименование должности)

 _____
(подпись) Николаев В.П.
(расшифровка подписи)

" 27 " марта 20 26 г.

- 1 Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
- 2 Указывается отчетный период.
- 3 Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
- 4 Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
- 5 Указывается отчетная дата.
- 6 Указывается предыдущий год.
- 7 Указывается год, предшествующий предыдущему.