

ООО «Геопроект»

ИНН 7203391560, КПП 720301001 ОГРН 1167232077088

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общие положения

Юридический адрес организации: 625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д. 57, подъезд 3, офис 632.

Почтовый адрес организации: 625000, Тюменская область г. Тюмень, ул. Республики, д. 57, подъезд 3, офис 632.

Система налогообложения - УСН с объектом «Доходы».

Основной вид деятельности Общества - ОКВЭД: 72.19 - «Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие».

Размер уставного капитала общества на 31.12.2025 г составляет 10 000 (десять тысяч) рублей. В том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

2. Информация об учетной политике.

Организация вправе **применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность**, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Министерства Финансов РФ от 04.10.2023 г. № 157н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется.

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

(Основание: П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.8 Учет доходов и расходов

2.8.1. Учет доходов и расходов по основному виду деятельности учитывается на счете 90 «Продажи».

2.8.2. Прочие доходы организации учитываются на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

2.8.3 Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 20.

3. Материальные внеоборотные активы

Основные средства и НМА

Информация по НМА

На балансе компании НМА отсутствуют.

Информация по основным средствам

Наличие и движение основных средств

(тыс. руб.)

Наименование показателя Строка 1150 Бух. Баланса	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первонач. стоимость	Накоплен. Амортизация	Поступило	Списано	Амортизация	Первонач. стоимость	Накоплен. Амортизация
Основные Средства Всего (счет 01,02)	За 2025г	6 138	(4 731)	-	310	(1 046)	5 828	(5 467)
	За 2024	6 014	(3 531)	124	-	(1 200)	6 138	(4731)
В том числе Транспортные Средства	За 2025г	500	(351)	-	-	(149)	500	(500)
	За 2024	500	(189)	-	-	(162)	500	(351)
Вычислительная техника	За 2025	256	(148)	-	-	(41)	256	(189)
	За 2024	132	(132)	124		(16)	256	(148)
Оборудование	2025	432	(432)		310	-	122	(122)
	2024	432	(399)			33	432	(432)
Сооружения	2025	4 950	(3 800)			856	4 950	(4 656)
	2024	4 950	(2 811)			989	4 950	(3 800)

Вложения во внеоборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя Строка 1150 Бух. Баланса Счет 08	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Первонач. стоимость	Накопленная Амортизация	Поступило	Списано	Амортизация	Первонач. стоимость	Накопленная Амортизация
Капитальные Вложения на строительство (сооружения ОС) Счет 08 Всего	За 2025г	3 548	-	-	-	-	3 548	-
	За 2024	3 323	-	225	-	-	3548	-

4. Запасы

(тыс. руб.)

Наименование Показателя (Строка 1210 бухгалтерского баланса)	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Поступило	Выбыло	
Затраты НЗП (сч.20)	За 2025	-	1 551	-	1 551
	За 2024	-	-	-	-

5. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя(Строка 1240 бухгалтерского баланса)	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств поступивших и погашенных в отчетном периоде)					На конец года
			Поступило		Списано		списано прочие	
			Выдано	Проценты	Погашено	На доходы		
Финансовые вложения Всего	2025	37 364	46 000	6 935	33 200	4 579	-	52 520
	2024	4 164	-	-	-	-	-	37 364
Банковские депозиты Счет 55	2025	33 200	31 000	4579	33 200	4579	-	31 000
	2024	-	33 200	279	-	279	-	33 200
Займы предоставленные другим организациям Счет 58	2025	4 164	15 000	2 356	-	-	-	21 520
	2024	4 164	-	-	-	-	-	4 164

Другие оборотные активы

(тыс. руб.)

Наименование показателя 1240 бухгалтерского баланса)	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств поступивших и погашенных в отчетном периоде)			На конец года
			поступило	погашено	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность Всего	2025	863	15	739	-	139
	2024	624	608	369	-	863
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025	16	15	-	-	31
	2024	15	16	15	-	16
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	2025	0	-	-	-	0
	2024	0	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам, Страховым взносам (счета 68,69)	2025	592	-	484	-	108
	2024	54	592	54	-	592
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 71)	2025	255	-	255	-	0
	2024	555	-	300	-	255

6. Наличие и движение обязательств

(тыс. руб.)

Наименование показателя (Строка 1520 бухгалтерского баланса)	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств поступивших и погашенных в отчетном периоде)			На конец года
			поступило	погашено	списано	
Краткосрочная Кредиторская задолженность Всего	2025	1375	271	1 375	-	271
	2024	611	1 411	647	-	1 375
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	2025	4	1	4	-	1
	2024	137	4	137	-	4
Расчеты по налогам и сборам, Страховым взносам (счета 68,69)	2025	1285	88	1 285	-	87
	2024	48	1 285	48	-	1 285
Расчет с персоналом (счета 70,71)	2025	86	183	86	-	183
	2024	384	86	384	-	86
Расчет с разными дебиторами кредиторами (счет 76)	2025	0	-	-	-	0
	2024	42	36	78	-	0

7. Расходы по обычным видам деятельности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025	За 2024
Материальные затраты	-	104
Затраты на оплату труда	10 993	8 280
Отчисления на социальные нужды	1903	1 458
Амортизация	153	178
Прочие затраты	3 320	3 410
Итого расходов по обычным видам деятельности	16 369	13 430

8. Уставный капитал Общества

Структура Уставного Капитала

(руб.)

№ п/п	ФИО	На 31.12.2024		На 31.12.25	
		Сумма	Доля %	Сумма	Доля %
1.	Каменских Елена Станиславовна	10 000	100	0	0
2	Морозов Александр Васильевич	-	-	10 000	100

Иная информация.

Выручка по основному виду деятельности у Общества по ОКВЭД: 72.19 - 30 000 тыс. руб.

Директор:

Савченко О.Н.

27.03.2026г