

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

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОЭКСПЕРТ» (ООО «ГЕОЭКСПЕРТ»)

ИНН 7727344582, КПП 772701001, ОГРН 1187746440771

Адрес: 117624, г. Москва, ул. Скобелевская, дом 1, корпус 5, помещение 1

1. Общая информация об организации

ООО «ГЕОЭКСПЕРТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Дата государственной регистрации – 25.04.2018

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

71.11 - Деятельность в области архитектуры;

41.10 - Разработка строительных проектов.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

С 01.01.2025 года Общество перешло на УСН (доходы 6%), плательщиком НДС не является.

Общество не применяет следующие ПБУ: ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда" 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», ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Общество исправляет существенные ошибки прошлых лет, которые обнаружили после утверждения прошлогодней отчетности, по правилам для несущественных ошибок (п. 9, 14 ПБУ 22/2010). То есть, относит прибыль или убыток от исправления в прочие доходы или расходы текущего периода.

4. Основные средства (код строки бухгалтерского баланса 1150)

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

По состоянию на 01.01.2025 г. стоимость ОС составила – 575 823 руб. 34 коп.,
с начисленным износом – 492 496 руб. 70 коп.

За 2025 год ОС не приобретались.

Начислен износ на сумму – 62 494 руб. 98 коп.

По состоянию на 31.12.2025 г. стоимость ОС составила – 575 823 руб. 34 коп.,
с начисленным износом – 554 991 руб. 68 коп.

5. Запасы (код строки бухгалтерского баланса 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

По состоянию на 01.01.2025 г. стоимость запасов (материалов) составила – 125 837 руб.00 коп.

Стоимость запасов за 2025 год не изменилась.

6. Денежные средства и денежные эквиваленты (код строки бухгалтерского баланса 1250)

По состоянию на 31.12.2025 г. остаток денежных средств на р/с Общества составил – 18 908 руб. 03 коп.

7. Дебиторская задолженность (код строки бухгалтерского баланса 1240)

По состоянию на 31.12.2025 г. в состав дебиторской задолженности (2 220 тыс. руб.) входят:

- задолженность покупателей и заказчиков за выполненные работы – 164 500 руб. 00 коп.;
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам - 1 155 945 руб. 84 коп.;
- займы, выданные сотрудникам – 900 000 руб. 00 коп.

Общество не формирует прочие резервы.

8. Капитал и расчеты с участниками (код строки бухгалтерского баланса 1300)

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб. 00 коп. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Семенов Андрей Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды за 2024 год в сумме 214 942 руб. 00 коп.

Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 год составила 1 943 549 руб. 85 коп.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность (код строки бухгалтерского баланса 1520)

По состоянию на 31.12.202 г. в состав кредиторской задолженности (432 тыс. руб.) входят:

- текущая задолженность по налогу при УСН (доходы) – 36 198 руб. 00 коп.

- авансы, полученные от покупателей – 396 274 руб. 68 коп.

10. Выручка (код строки 2110)

За 2025 год выручка от основного вида деятельности составила 8 471 100 руб. 00 коп.

11. Расходы по обычным видам деятельности (код строки 2120)

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	5 899 147 руб. 96 коп.	5 388 518 руб. 93 коп.
Амортизация	62 494 руб. 98 коп.	41 663 руб. 36 коп.
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	5 961 642 руб. 94 коп.	5 430 182 руб. 29 коп.

12. Проценты к уплате (код строки 2330)

В 2025 году были уплачены проценты за пользование заёмными средствами в сумме 4 259 руб. 17 коп.

13. Прочие расходы (код строки 2350)

За 2025 год прочие расходы составили 72 546 руб. 02 коп. – расходы на услуги банков.

14. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы;

- долгосрочные заемные средства;

- другие долгосрочные обязательства;

- краткосрочные заемные средства;

- другие краткосрочные обязательства.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Семенов Андрей Александрович (Решение № 1 от 01.02.2020, бессрочно).

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ГЕОЭКСПЕРТ»

Семенов А.А.