

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

1. Сведения об организации

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Геотранспроект» (далее - ООО «ГТП» или Общество), ИНН 5505218907 КПП 550401001, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области 27.09.2013 года. Основной государственный регистрационный номер 1135543044944.
- 1.2. Местонахождение (адрес в соответствии с данными ЕГРЮЛ): 644042, Омская область, г. Омск, пр-кт. Карла Маркса, д. 41, офис 416.
- 1.3. Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Участники: Абуев М. Д. – доля в Уставном капитале 50,01 %, Бомбина Н. С. – доля в Уставном капитале 49,99 %.
- 1.4. Основной вид деятельности ООО «ГТП» - 71.12.45 Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей.
- 1.5. Единоличным исполнительным органом является директор Общества Абуев М. Д.
- 1.6. По состоянию на 31.12.2025 г. среднесписочная численность составила 4 человека.
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

2. Информация об учетной политике и основах составления отчетности

- 2.1 Бухгалтерская отчетность ООО «ГТП» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества и финансовых результатах деятельности. Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.
- 2.2. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ГТП» состоит из:
 - бухгалтерского баланса;
 - отчета о финансовых результатах;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- 2.3. Учетная политика на 2025 год разработана в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по бухгалтерскому учёту «Учётная политика организаций» (ПБУ 1/2008) и утверждена приказом директора 28.12.2024 года. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.4. Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется главным бухгалтером. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи, автоматизировано с использованием плана счетов и регистров стандартной версии бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3.
- 2.5. Существенной признается ошибка, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%. Исправление существенных ошибок прошлых лет осуществляется без ретроспективного пересчета и с включением корректировок в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного период.
- Информация, требующая детализации по уровню существенности, раскрывается в Пояснениях к Балансу и ОФР. Существенной считается величина показателя 5 % и более суммы, отраженной по статье бухгалтерской отчетности.
- 2.6. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства Общество не применяет ПБУ 8/10 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
- 2.7. ООО «ГТП» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность.

2.8. Учет основных средств ведется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком службы более 12 месяцев. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, ежемесячно. 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. Первоначальная стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

2.9. Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

2.10. Выручка от выполнения работ, оказания услуг и расходы Общества для целей бухгалтерского учета признаются в общеустановленном порядке методом начислений. В отчете о финансовых результатах, коммерчески, управленческие и остальные расходы в т.ч. себестоимость, указываются в одной строке. Затраты на выполнение работ, оказание услуг учитываются на счете 20 «Основное производство». Расходы, учтенные на счете 20 «Основное производство» ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

2.11. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны доходы, ставка 6%.

2.12. Общество использует освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС (абзац 3 п.1 ст. 145 Налогового Кодекса Российской Федерации). При несоблюдении условий, предусмотренных абзацем 3 п. 1 ст. 145 Налогового кодекса Российской Федерации, применяется пониженная ставка НДС 5%.

3. Сведения о бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1150 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость основного средства:

- электронный тахеометр Sokkia SET550PX в сумме 66 тыс. рублей.

3.2. Запасы

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в 2025 году не было. Все запасы использованы для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов в 2025 году составили 14 тыс. рублей, списано на расходы 14 тыс. рублей.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

ООО «ГТП» для осуществления деятельности открыт расчетный счет в ПАО СБЕРБАНК.

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены следующие ликвидные активы:

Наименование показателя	остаток на 31.12.2025 г., тыс. руб.	остаток на 31.12.2024 г., тыс. руб.	остаток на 31.12.2023 г., тыс. руб.
Денежные средства, размещенные на расчетных счетах	1 740	2 113	1 944

Раскрытие информации о движении денежных средств за 2025 год

Денежные потоки	Сумма, тыс. рублей
Поступления - всего	5 839
в том числе	
Выручка от выполнения работ, оказания услуг	5 751
Прочие поступления (проценты полученные)	88
Платежи - всего	6 212
в том числе	
В связи с оплатой труда работников	2 561
Поставщикам	3 046
ЕНП	221
Прочие платежи	384
Остаток денежных средств на начало отчетного периода	2 113
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	1 740

3. 4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ООО «ГТП» по состоянию на 31.12.2025 г. составила 1 446 тыс. рублей.

Информация о структуре и движении дебиторской задолженности, отраженной по строке 1240 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

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	поступило		списано		перекласс ифициров ано	по условиям договора
			в результат е фактов хозяйстве нной жизни (по условиям договора)	проценты , штрафы и иные начислен ия	погашено	на расхо ды		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 044	510	-	(108)	-	-	1 446
	За 2024 г.	1 978	371	-	(1 305)	-	-	1 044
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40	35	-	(40)	-	-	35
	За 2024 г.	293	292	-	(545)	-	-	40
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	915	465	-	(60)	-	-	1 320
	За 2024 г.	1 675	-	-	(760)	-	-	915
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	16	-	-	(8)	-	-	8
	За 2024 г.	-	16	-	-	-	-	16
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	73	10	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	10	63	-	-	-	-	73
Итого	За 2025 г.	1 044	510	-	(108)	-	X	1 446
	За 2024 г.	1 978	371	-	(1 305)	-	X	1 044

3.5. Капитал

В составе строки 1300 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражен Уставный капитал в сумме 10 тыс. рублей и непокрытый убыток в сумме 628 тыс. рублей, всего (618) тыс. рублей.

3.6. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составила 3 870 тыс. рублей. Информация о структуре и движении кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса представлена в таблице:

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 775	1 741	-	(1 647)	-	-	3 870
	За 2024 г.	4 991	1 836	-	(3 051)	-	-	3 775
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	1	-	(1)	-	-	1
	За 2024 г.	577	72	-	(648)	-	-	1
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 597	1 731	-	(1 601)	-	-	3 727
	За 2024 г.	4 312	1 687	-	(2 403)	-	-	3 597
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	105	-	-	(46)	-	-	60
	За 2024 г.	102	3	-	-	-	-	105
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	73	10	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	-	73	-	-	-	-	73
Итого	За 2025 г.	3 775	1 741	-	(1 647)	-	X	3 870
	За 2024 г.	4 991	1 836	-	(3 051)	-	X	3 775

3.7. Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах

В 2025 году ООО «ГТП» получена выручка в сумме 5 945 тыс. рублей (строка 2110 отчета о финансовых результатах).

Расходы по обычным видам деятельности составили 5 631 тыс. рублей (строка 2120 отчета о финансовых результатах), в том числе:

Наименование показателя	За 2025 г.
Материальные затраты	14
Затраты на оплату труда	1 878
Отчисления на социальные нужды	632
Амортизация	27
Прочие затраты	3 079
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 631

По строке 2340 отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы в сумме 218 тыс. рублей, в том числе:

- списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности 81 тыс. рублей;
- получены проценты по счету 80 тыс. рублей;
- корректировка амортизации при изменении срока полезного использования основных средств 57 тыс. рублей.

По строке 2350 отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы в сумме 394 тыс. рублей, в том числе:

- взносы за членство в СРО 375 тыс. рублей;
- расходы на услуги банка 19 тыс. рублей.

Налог при упрощенной системе налогообложения (строка 2410 отчета о финансовых результатах) составил 175 тыс. рублей. Налог соответствует данным декларации при применении УСН за 2025 год.

Сумма полученного в отчетном году убытка составила 37 тыс. рублей, что отражено в строке 2400 отчета о финансовых результатах.

4. События после отчетной даты

Существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ГТП» и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 года, не выявлены.

5. Иная информация

5.1. Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности произведена инвентаризация активов и обязательств, учитываемых на балансовых и забалансовых счетах ООО «ГТП». По результатам проведенной инвентаризации расхождений фактических данных с данными бухгалтерского учета не установлено, излишков и недостач не выявлено.

5.2. В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности ООО «ГТП» не установлены, простоев в работе не было.

5.3. Не существует и не предвидится предъявления к ООО «ГТП» каких-либо претензий, судебных разбирательств, связанных с хозяйственной деятельностью.

5.4. Не существует неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты налогов и сборов в бюджет.

5.5. ООО «ГТП» не является участником совместной деятельности.

5.6. По состоянию на 31.12.2025 г. в учете ООО «ГТП» не имеется активов и обязательств, стоимость которых учтена в иностранной валюте.

5.7. Государственную помощь в 2025 году ООО «ГТП» не получало.

5.8. Руководство уверено в том, что ООО «ГТП» будет продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения по прекращению деятельности.

Директор ООО «ГТП»

М. Д. Абуев

Дата: 19 марта 2026 года.

