

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ОмскГеоПроект» за 2025 год

1. Деятельность

1.1 Краткая характеристика деятельности организации

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

Наличие обособленных подразделений: нет.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (код ОКВЭД 71.11.1)

1.2 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 человек, в том числе:

Административно-управленческий отдел – 2 чел.

Бюро главного инженера проекта – 5 чел.

Дорожный отдел – 21 чел.

Мостовой отдел – 1 чел.

Хозяйственный отдел – 1 чел.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация 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.

Организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

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.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания, помещения
- офисное оборудование
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет нематериальных активов

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.10 Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность Общества составила 48 900 тыс. руб. Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками – 35 090 тыс. руб.

Дебиторская задолженность носит преимущественно краткосрочный характер и связана с закрытием актом заказчиками в декабре 2025 года, а выплат по ним в 2026 году. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025 не формировался.

2.11 Обязательства

По состоянию на 31.12.2025 обязательства Общества составили 20 347 тыс. руб.

В составе обязательств на отчетную дату наибольший удельный вес составили:

долгосрочные заемные средства – 5 498 тыс. руб.;

кредиторская задолженность – 11 335 тыс. руб.

Кредиторская задолженность носит преимущественно текущий характер и подлежит погашению в сроки, установленные договорами и действующим законодательством.

По состоянию на 31.12.2025 просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Общество своевременно осуществляет контроль за состоянием расчетов с кредиторами и исполнением принятых обязательств.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Изменений в отчетном периоде не было.

Единственным участником Общества является Арцер Андрей Сергеевич, доля участия - 100 процентов. В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 12 885 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала

2.13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 95 667 тыс. руб., что соответствует аналогичному показателю прошлого года 94 514 тыс. руб.

2.14 Планируемое развитие организации

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 9 288 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году.

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена.

3.1 Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Арцер Андрей Сергеевич (Решение единственного учредителя № 1 от 30 июля 2018 года, бессрочно).

Главный бухгалтер - Чубатова Надежда Викторовна

3.2 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.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

3.3. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Главный бухгалтер ООО «ОмскГеоПроект»  Чубатова Надежда Викторовна

Генеральный директор ООО «ОмскГеоПроект»  Арцер Андрей Сергеевич
