

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «ГеоАрт»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГеоАрт»

Сокращенное наименование: ООО «ГеоАрт»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1246300010967 **ИНН/КПП:** 6314050229 /631401001

Юридический адрес: 443101, Самарская область, г.о. Самара, вн.р-н Куйбышевский, г Самара, проезд Гаражный, дом 6, строение 2, офис 30

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 9 человек (31 декабря 2024 г. – 7 человек).

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 3

в том числе:

- оплаченных участниками - 3
- не оплаченных участниками - 0
- долей, принадлежащих ООО - 0

2) размер уставного капитала Общества составляет 12 000 руб.

- Калмыков Иван Николаевич владеет долей прямо 51%
- Потлов Александр Владимирович владеет долей прямо 24,5%
- Гвоздев Евгений Сергеевич владеет долей прямо 24,5%.

3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:

- Калмыков Иван Николаевич – 6120 руб.;
- Потлов Александр Владимирович – 2940 руб.;
- Гвоздев Евгений Сергеевич - 2940 руб.

4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Потлов Александр Владимирович.

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):
Строительство жилых и нежилых зданий, ОКВЭД 41.20.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Учетная политика применяется последовательно из года в год. Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3.1. Основы составления отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- 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».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия. Срок полезного использования установлен в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Основные средства (наличие и движение основных средств) (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Списано		амортизация	Первонач. стоимость	Накоплен. Амортизац.
					Первонач. стоимость	Накоплен. амортизац.			
Основные средства - всего	За 2025 г.	-	-	2 190	-	-	(639)	2 190	(639)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
В т.ч.: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	2 190	-	-	(639)	2 190	(639)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства (тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 552	-	-
В том числе:	1 552	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)			
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

5. Запасы

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

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.

Запасы (тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	Затраты	Списано		Изменение видов запасов		фактич	Накоплен. Амортизаци.
					фактическая себестоимость	Резерв под обесцен.	Фактич себестоимость	Резерв под обесцен.		
Запасы - всего	За 2025 г.	3 520	-	95 324	(94 314)				4 530	-
	За 2024 г.	-	-	15 243	(11 723)	-	-	-	3 520	-
В т.ч.: Сырье и материалы	За 2025 г.		-	95 324	(94 314)				4 530	-
	За 2024 г.	-	-	15 243	(11 723)	-	-	-	3 520	-

6. Денежные средства

Денежные средства Общества размещены на расчетном счете (руб.):

Наименование банка	На 01.01.2025	На 31.12.2025
ПАО АКБ «АВАНГАРД»	1 035 187,60	3 508 625,11
Итого:	1 035 187,60	3508 625,11

Движение денежных средств осуществляется в рамках текущей хозяйственной деятельности.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Дебиторская задолженность Общества на 31.12.2025 составляет **3 989 906 руб.**, в т. ч.:

расчёты с покупателями и заказчиками — 1 334 006 руб.;

авансы выданные — 84 313 руб.

Сальдо по ЕНС - 2 571 587 руб.

Просроченной дебиторской задолженности нет. Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как риски неисполнения обязательств контрагентами оцениваются как низкие.

8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность Общества на 31.12.2025 составляет **15 844 787 руб.**, в т. ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 14 918 194 руб.

Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные по условиям договора) — 596 134 руб.;

Расчеты по налогам и сборам — 330 459 руб.;

Просроченной кредиторской задолженности нет.

9. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	39 555	692
Затраты на оплату труда	14 376	3 143
Отчисления на социальные нужды	2 766	601
Амортизация	639	-

Прочие затраты	39 533	8 492
Итого расходы по обычным видам деятельности	96 869	12 928

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет.

Генеральный директор Общества

/Потлов А.В./

26 марта 2026 г.