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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ГИС"
Юридический адрес - 188640, Ленинградская область, м.р-н Всеволожский, г.п. Всеволожское, г Всеволожск, ш Колтушское, дом 78, квартира 71
Дата государственной регистрации - 12.03.2015 г. Численность
сотрудников - 5 чел.
Генеральный директор общества - Хитаришвили Арчил Гурамович - приказ от 16.07.2022 г. №2

1.2. Уставный капитал составляет 10 000.00 руб.
Участниками являются:
Романенко Светлана Владимировна с долей 50 процентов
Хитаришвили Арчил Гурамович с долей 25 процентов; Жучкова
Елисо Джумберовна с долей 25 процентов.

1.3 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Разработка строительных проектов (код ОКВЭД 41.10)
Дополнительно деятельность осуществлялась:
Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (код ОКВЭД 42.21)
Разработка проектов тепло-, водо-, газоснабжения (код ОКВЭД 71.12.11)

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.

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

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, 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

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- земельные участки
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Объект ОС	на 31 декабря 2024 (тыс.руб)		Изменения за период (тыс. руб) поступило	списано	амортизация	на 31 декабря 2025 (тыс.руб)	
Транспортные средства	Первоначальная стоимость	2 760				Первоначальная стоимость	2 760,00
	Накопленная амортизация	175,00				Накопленная амортизация	727,00
	Балансовая стоимость	2 585,00			552	Балансовая стоимость	2 033,00
Транспортные средства	Первоначальная стоимость	5 242,00				Первоначальная стоимость	5 242,00
	Накопленная амортизация	460,00				Накопленная амортизация	1 508,00
	Балансовая стоимость	4 782,00			1048	Балансовая стоимость	3 733,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная стоимость	85,00				Первоначальная стоимость	85,00
	Накопленная амортизация	3,00				Накопленная амортизация	20,00
	Балансовая стоимость	82,00			17	Балансовая стоимость	65,00
Балансовая стоимость		**7 449,00**				**Балансовая стоимость**	**5 832,00**

3.0 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.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.
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.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб)	Изменение за период		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб)
		затраты	списано	
Запасы:	**26 744,00**			**21 690,00**
Сырье и материалы	8 734,00	9 087,00	1 152,00	16 669,00
Товары для перепродажи	-	4 004,00	4 004,00	-
Затраты в незавершенном производстве	17 987,00	19 884,00	32 850,00	5 021,00
Прочие запасы и затраты	23,00		23,00	-

4.0. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб)	Изменение за период		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб)
		поступило	списано	
Величина безналичных денежных средств	**3 253,00**	48 928,00	51 111,00	**1 070,00**

5.0. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб)	Изменение за период		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб)
		поступило	списано	
Дебиторская задолженность:	**4 391,00**			**7 155,00**
Расчёты с покупателями и заказчиками	3 108,00	53 176,00	49 819,00	6 465,00
Расчёты с поставщиками и подрядчиками	910,00	17 433,00	17 816,00	527,00
Расчеты по налогам	272,00	6 721,00	6 930,00	63,00
Расходы будущих периодов	93,00	211,00	212,00	92,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8,00	0	0	8,00

6.0. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб)	Изменение за период		На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб)
		поступило	погашено	
Кредиторская задолженность:	**37 162,00**			**30 134,00**
Перед поставщиками и подрядчиками	32 867,00	78 463,00	73 357,00	27 762,00
Прочие кредиторы	2 366,00	9 745,00	12 923,00	812,00
По налогам и сборам	1 946,00	16 848,00	17 234,00	1 560,00
Перед персоналом	18,00	1 788,00	1 806,00	-
По кредитам и займам	**1 110,00**	950,00	410,00	**1 650,00**

7.0. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г. (тыс.руб)	На 31 декабря 2025 г. (тыс.руб)	Примечание/пояснение
	Расходы:	**15 474,00**	**43 671,00**	
	Себестоимость продаж в том числе:	10 830,00	36 854,00	
	Расходы относящиеся к реализованным работам, услугам	10 830,00	32 850,00	Включены прямые затраты на реализованные работы, материалы, оплату труда производственных рабочих
	Стоимость реализованных покупных товаров	-	4 004,00	
	Управленческие расходы	4 644,00	6 817,00	Зарплата АУП, служебный автотранспорт, услуги связи, повышение квалификации, членство в СРО
	Прочие расходы	234,00	150,00	Услуги банков, пени, штрафы

8.0 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 44 430 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Рост данного показателя на 65% связан с увеличением объемов работ по строительству различных объектов газоснабжения.

9.0 Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Генеральный директор _____Хитаришвили Арчил Гурамович