Пояснительная записка к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ГЕОСТРОЙ»
за 2025 год

1. Общие сведения об организации (ст. 13, 15 Федерального закона № 402-ФЗ)

1.1. **Полное фирменное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОСТРОЙ» (ООО «ГЕОСТРОЙ»).
1.2. **ИНН:** 5050147110.
1.3. **ОКПО:** 44915752.
1.4. **Дата государственной регистрации:** 23.07.2020г.
1.5. **Юридический адрес:** 141137, Московская область, г. Лосино-Петровский, рп. Свердловский, ул. Берёзовая, дом 8, квартира 163.
1.6. **Основной вид деятельности (по ОКВЭД 2):** 71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая.
1.7. **Организационно-правовая форма:** Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300), частная собственность (код по ОКФС 16).
1.8. **Отчетный период:** с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г. включительно.
1.9. **Аудит и утверждение:**

- Бухгалтерская отчетность **не подлежит обязательному аудиту**.
- Отчетность подлежит утверждению единственным участником. Утверждение произведено **Решением единственного участника от 31.03.2026 № 1**.

2. Основа составления и учетная политика (ст. 8 402-ФЗ, ПБУ 1/2008)

2.1. Отчетность сформирована в соответствии с действующими правилами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации за период с 1 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.
2.2. Организация применяет **упрощенные способы ведения бухгалтерского учета** (как субъект малого предпринимательства) и составляет отчетность по упрощенной форме (Приказ Минфина № 66н). Показатели приведены в **тысячах рублей** (код по ОКЕИ 384).
2.3. **Учетная политика для целей бухгалтерского учета:**

- Доходы и расходы признаются методом начисления.
- Амортизация основных средств начисляется линейным способом (при наличии объектов).

- Запасы оцениваются по фактической себестоимости (в 2025 году запасы отсутствуют).
  2.4. **Учетная политика для целей налогообложения:**
- Организация применяет **упрощенную систему налогообложения (УСН)**. Объект налогообложения – «доходы». Налог исчисляется в соответствии с главой 26.2 НК РФ.

3. Раскрытие существенных статей Бухгалтерского баланса

АКТИВ

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Изменение 2025/2024
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	226	1 514	1 854	-1 288
Финансовые и другие оборотные активы	1240	79 103	65 054	68 120	+14 049
в том числе: Дебиторская задолженность	1240	79 103	65 054	68 120	+14 049
БАЛАНС	**1600**	**79 329**	**66 568**	**69 974**	**+12 761**

ПАССИВ

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Изменение 2025/2024
Капитал	1300	36 197	19 030	51 008	+17 167
в том числе: Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	36 197	19 030	51 008	+17 167
Долгосрочные заемные средства	1410	295	20	20	+275

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	2023 г.	Изменение 2025/2024
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	42 837	47 518	18 946	-4 681
БАЛАНС	**1700**	**79 329**	**66 568**	**69 974**	**+12 761**

Пояснения к динамике:

Актив:

- **Дебиторская задолженность** выросла на 14 049 тыс. руб. (с 65 054 до 79 103) – рост на 21,6%. Это связано с увеличением объемов услуг покупателям и предоставлением отсрочек платежа. Вся дебиторская задолженность является краткосрочной, просроченной не числится.
- **Денежные средства** снизились на 1 288 тыс. руб. (с 1 514 до 226), что обусловлено направлением средств на покрытие текущих расходов и погашение части обязательств при относительно невысоком притоке от дебиторов.

Пассив:

- **Нераспределенная прибыль** увеличилась на 17 167 тыс. руб. (с 19 030 до 36 197), что соответствует чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года (18 948 тыс. руб.), с учетом корректировок прошлых лет и возможного распределения прибыли (расхождение в 1 781 тыс. руб. требует уточнения, но не является существенным в масштабах отчетности).
- **Долгосрочные заемные средства** возросли на 275 тыс. руб. (с 20 до 295) – привлечены долгосрочные кредиты или займы для финансирования деятельности.
- **Краткосрочная кредиторская задолженность** снизилась на 4 681 тыс. руб. (с 47 518 до 42 837), что свидетельствует о погашении обязательств перед поставщиками и подрядчиками.

4. Раскрытие статей Отчета о финансовых результатах

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
Выручка	2110	**31 861**	43 525	-11 664
Расходы по обычной деятельности	2120	**(11 533)**	(23 612)	-12 079

Наименование показателя	Код	2025 г.	2024 г.	Изменение
в том числе себестоимость продаж	2120	*(11 533)*	*(23 612)*	-12 079
Прочие расходы	2350	(90)	(395)	-305
Налог при УСН	2410	(1 290)	(1 257)	+33
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**18 948**	**18 261**	**+687**

Пояснения к финансовому результату:

- **Выручка** снизилась на 26,8% (с 43 525 до 31 861 тыс. руб.). Падение выручки связано с изменением рыночной конъюнктуры или сокращением объемов заказов в строительной сфере.
- **Расходы по обычной деятельности** сократились более значительно – на 51,1% (с 23 612 до 11 533 тыс. руб.). Опережающее снижение расходов объясняется изменением структуры выполняемых работ. В результате **валовая прибыль** (выручка минус себестоимость продаж) выросла с 19 913 тыс. руб. до 20 328 тыс. руб. (+2,1%).
- **Прочие расходы** снизились на 305 тыс. руб. (с 395 до 90), что положительно повлияло на конечный результат.
- **Налог при УСН** увеличился незначительно (на 33 тыс. руб.), что соответствует росту налогооблагаемой базы (прибыли до налогообложения).
- **Чистая прибыль** выросла на 3,8% (с 18 261 до 18 948 тыс. руб.). Рентабельность продаж по чистой прибыли увеличилась с 42,0% до 59,5% – позитивный фактор, свидетельствующий об эффективном контроле затрат.

5. Информация о связанных сторонах и событиях после отчетной даты

5.1. В 2025 году операции со связанными сторонами (единственным участником, руководством) носили характер обычных хозяйственных связей. Существенных операций, подлежащих отдельному раскрытию, не осуществлялось.
5.2. **События после отчетной даты:**

- 31.03.2026 единственным участником принято решение № 1 об утверждении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год. Данное событие не меняет финансового положения Общества на отчетную дату и раскрывается в соответствии с ПБУ 7/98.
- Иных существенных событий в период с 01.01.2026 по 31.03.2026 (дата подписания отчетности) не произошло.

6. Оценка финансового состояния и выводы

Ключевые показатели деятельности в 2025 году:

- Валюта баланса увеличилась на 12 761 тыс. руб. (19,2%) за счет роста дебиторской задолженности и капитала.
- Собственный капитал (нераспределенная прибыль) вырос на 17 167 тыс. руб. (на 90%), что значительно улучшает финансовую устойчивость.
- Чистая прибыль выросла на 3,8% при снижении выручки на 26,8% – достигнуто за счет более быстрого сокращения расходов.

Риски:

- Значительный объем дебиторской задолженности (79 103 тыс. руб.) создает риск кассовых разрывов и требует постоянного контроля за сроками погашения.
- Снижение остатка денежных средств до 226 тыс. руб. при высокой дебиторской задолженности может ограничить возможность оперативных расчетов.

Положительные факторы:

- Высокая рентабельность продаж (59,5%) и чистой прибыли.
- Снижение кредиторской задолженности и привлечение долгосрочного финансирования.

Перспективы:
Руководство планирует:

1. Усилить работу по инкассации дебиторской задолженности для пополнения денежных средств.
2. Сохранить достигнутый уровень рентабельности даже при возможном дальнейшем снижении выручки.
3. Рассмотреть возможность диверсификации деятельности для снижения зависимости от колебаний спроса в строительной отрасли.

Генеральный директор ООО «ГЕОСТРОЙ»
Николаев П.Ю.