



Общество с ограниченной ответственностью "Геосинтетика"
663090, Красноярский край,
г.о. город Дивногорск, г Дивногорск, проезд Нижний, зд.13/11, помещ.9
тел.: (391) 250-01-61
ИНН 2464250942
КПП 244601001
ОГРН 1132468013567
ОКПО 21852109

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Геосинтетика»

Сокращенное наименование: **ООО «ГЕОС»**

Юридический адрес:

663091, Красноярский край, Дивногорск г, тер. Западный промышленный район

Дата государственной регистрации: 11.03.2013 г. Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

Свидетельство о госрегистрации № 1132468013567

ИНН 2464250942, КПП 244601001

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.

Количество учредителей: один. Юридическое лицо ООО «Статус»

Основной вид деятельности: ОКВЭД2 43.99 Работы строительные специализированные прочие

Единоличный исполнительный орган – директор Рязанов Алексей Андреевич

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ГЕОС» пролонгирует свое действие приказом о продлении срока от 29.12.2021 № ГС17. Организация ведет учет по договорам строительного подряда, сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные периоды, учитывая их в соответствии с ПБУ 2/2008. Выручка по таким договорам признается в отчете о финансовых результатах в величине, пропорционально доле фактически понесенных на конец отчетного (налогового) периода расходов по договору, предусмотренных сметой в общей сумме расходов с учетом сметной прибыли 8% по каждому конкретному договору.

Уровень Существенности ошибки и показателя в отчетности для раскрытия в бухгалтерском учете составляет 10 (десять) процентов.

С 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». ФСБУ 6/2020 не применяется к ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Информация о начисленной информации по группам и информация о приобретенных объектах основных средств раскрыта в разделе 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу. Переоценка основных

средств не проводится. Затраты на ремонт основных средств списываются на себестоимость по мере выполнения ремонтных работ без образования соответствующего резерва. Признаков обесценения ОС и капитальных вложений на 31.12.2025 не выявлено.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью признается:

для предмета лизинга - цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Оценка приобретаемых материалов осуществляется по фактической себестоимости приобретения на счете 10 «Материалы». При списании сырья и материалов применяется метод средней себестоимости.

Оценка приобретаемых товаров осуществляется по покупным ценам. При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Информация о движении запасов отражена в разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Материальные ценности, стоимость которых снизилась по состоянию на 31.12.2025, отсутствуют.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Себестоимость формируется из затрат, непосредственно связанных с видами деятельности и для ее отражения используются счет 20.01 «Основное производство», учет на нём организован в разрезе номенклатурных групп, наименование которых содержит в себе информацию об объекте, заказчике и номере договора с ним.

Управленческие расходы формируются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», и списываются в конце месяца на счет 90.8 «Управленческие расходы».

Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, доставкой продукции покупателю учитываются на счете 44 «Расходы на продажу», и списываются в конце месяца на счет 90.7 «Расходы на продажу».

Состав затрат раскрыт в Приложении 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На счете 97 «Расходы будущих периодов» в организации учитываются расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, в том числе:

- расходы на приобретение лицензий;
- расходы на страхование;
- расходы на сертификацию;
- неисключительные права на программное обеспечение
- другие расходы, отвечающие критериям признания актива.

Расходы, учтенные на счете 97 «Расходы будущих периодов» подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся (срок действия лицензии, страхового полиса, сертификата).

В организации выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (по моменту отгрузки товаров, работ, услуг). Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Не предъявленная к оплате начисленная выручка учитывается на счете 46 "Выполненные этапы по незавершенным работам" обособленно.

Бухгалтерский учет выручки осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» Общество учитывает постоянные и временные разницы, которые формируются по аналитическим данным путём сравнения остатков на счетах бухгалтерского и налогового учета.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления.

В соответствии с изменениями в НК РФ с 1 января 2006 года определение налоговой базы осуществляется по моменту отгрузки продукции (выполнения работ, оказания услуг).

Налог на имущество

Общество в 2025 году не имело объектов основных средств, которые являются объектом налогообложения.

Налог на прибыль

Бухгалтерская и налогооблагаемая прибыль определяются в соответствии с действующим законодательством РФ с использованием разных методов оценки и учета доходов и расходов.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений.

Организация для целей налогообложения прибыли формирует резерв по отпускам.

Срок погашения долгосрочных заемных средств - 01.08.2026.

3. Отчетность организации

Представленная отчетность составлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности в Российской Федерации, на основе допущения непрерывности деятельности, предполагающую реализацию активов и выполнение обязательств Общества в процессе нормального хода его финансово-хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, без отступлений, в соответствии с:

- Федеральным Законом РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ;
- Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н (ред. от 05.10.2011) "О формах бухгалтерской отчетности организаций";
- Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» (с изменениями и дополнениями);
- Положениями и стандартами по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина РФ;
- Приказом по учетной политике №ЗП/58-14-4 от 30 декабря 2014 года с изменениями и дополнениями

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н (ред. от 05.10.2011) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" мы утвердили формы бухгалтерской отчетности в Приложении к Приказу об учетной политике в составе:

- Форма № 1 Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 Отчет о финансовых результатах;
- Форма № 4 Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах;

4. Информация о связанных сторонах

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- единоличный исполнительный орган (директор),
- заместители директора,
- коммерческий директор,
- технический директор,
- главный инженер.

5. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

Обществом создавались оценочные обязательства на отпуск

Условных активов и условных обязательств, не отраженных в бухгалтерской отчетности и способных оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

6. Информация о событиях после отчетной даты

На момент подготовки и утверждения годовой бухгалтерской отчетности не произошло событий хозяйственных операций и событий, которые могли бы оказать существенное влияние на представление бухгалтерской отчетности за 2025 г.

Директор ООО «ГЕОС»

А.А. Рязанов

31.03.2026 г.