

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью "ГЕОПЕТРОСЕРВИС-ТРАНСПОРТ" за 2025 год**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ГЕОПЕТРОСЕРВИС-ТРАНСПОРТ" (ООО ГПС-Транспорт) (далее — «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отчетной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовом формате, так и в табличной форме.

Данные представлены в тысячах рублей, отрицательные значения (расходы) показаны в скобках.

### **I. Общие сведения об обществе**

#### **1. Информация об обществе**

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью "ГЕОПЕТРОСЕРВИС-ТРАНСПОРТ" является Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

Адрес (место нахождения) Общества: 109052, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нижегородский, ул Нижегородская, д. 84, помещ. 1/1

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 12 человек

Единоличным исполнительным органом Общества в соответствии с Уставом является Генеральный директор

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСНО), является субъектом МСП, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме

### **II. Учетная политика**

1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

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

3. В связи с отнесением общества к субъектам малого предпринимательства, общество 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

### **III. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская задолженность в зависимости от срока погашения (за исключением авансов, выданных под приобретение объектов внеоборотных активов), кредиторская задолженность, заемные средства, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

### **IV. Учет основных средств и нематериальных активов**

1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2. При осуществлении капитальных вложений в ОС общество определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

5. Общество не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

6. Общество не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

9. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

## **V. Учет запасов**

1. Общество 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

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами, работ, услуг пропорционально выручке, суммам всех прямых затрат.

Общество 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

## **VI. Учет аренды**

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018)

## **VII. Учет доходов и расходов**

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

### **VIII. Бухгалтерская отчетность**

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

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

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

## IX. Основные средства

### 1.Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	71 294	(35 417)	10 375	(958)	879	(11 929)	82 572	(46 839)
	3а 2024 г.	50 896	(21 392)	16 813	(5 387)	1 486	(12 233)	71 294	(35 417)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	12 139	(7 599)	-	-	-	(2 166)	12 139	(9 765)
	3а 2024 г.	12 139	(5 396)	-	-	-	(2 204)	12 139	(7 599)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	333	(263)	-	(333)	333	(70)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	58 184	(27 723)	10 375	(958)	879	(9 697)	69 461	(36 914)
	3а 2024 г.	33 065	(15 244)	16 305	(158)	158	(9 360)	58 184	(27 723)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	971	(94)	-	-	-	(66)	971	(160)
	3а 2024 г.	5 358	(490)	508	(4 895)	994	(598)	971	(94)



	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
--	---------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## XI. Дебиторская задолженность

### 1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			проклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	53 986	-	52 820	-	(37 119)	-	-	-	69 686	-

задолженность - всего	3а 2024 г.	55 784	-	47 457	-	(49 255)	-	-	-	53 986	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 159	-	1 424	-	(2 596)	-	-	-	1 987	-
	3а 2024 г.	2 287	-	2 900	-	(2 028)	-	-	-	3 159	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	41 757	-	50 344	-	(33 763)	-	-	-	58 338	-
	3а 2024 г.	46 301	-	42 263	-	(46 807)	-	-	-	41 757	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	384	-	-	-	-	-	-	-	384	-
	3а 2024 г.	384	-	-	-	-	-	-	-	384	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	602	-	202	-	(21)	-	-	-	783	-
	3а 2024 г.	45	-	575	-	(18)	-	-	-	602	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	552	-	78	-	(291)	-	-	-	339	-
	3а 2024 г.	644	-	203	-	(295)	-	-	-	552	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	7 051	-	458	-	-	-	-	-	7 509	-
	3а 2024 г.	5 999	-	1 052	-	-	-	-	-	7 051	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	4	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	26	-	-	-	(23)	-	-	-	4	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	114	-	-	-	(82)	-	-	-	32	-
	3а 2024 г.	96	-	101	-	(83)	-	-	-	114	-

Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	363	-	315	-	(363)	-	-	-	315	-	-
	3а 2024 г.	-	-	363	-	-	-	-	-	363	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	53 986	-	52 820	-	(37 119)	-	-	X	69 686	-	-
	3а 2024 г.	55 784	-	47 457	-	(49 255)	-	-	X	53 986	-	-

## XII. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	34 227	31 962
Затраты на оплату труда	11 527	10 470
Отчисления на социальные нужды	2 422	1 923
Амортизация	12 452	12 597
Прочие затраты	106 968	122 962
Итого по элементам	167 597	179 915
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 223	(1 358)
Итого расходы по обычным видам деятельности	168 820	178 556

### ХIII. Финансовые вложения

#### 1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	поступило	списано первоначальная стоимость	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь 2025 г.	9 553	-	-	-	-	-	9 553	-
	За январь 2024 г.	9 703	-	(50)	-	-	-	9 653	-
в том числе: Предоставленные займы	За январь 2025 г.	9 553	-	-	-	-	-	9 553	-
	За январь 2024 г.	9 703	-	(50)	-	-	-	9 653	-
Итого	За январь 2025 г.	9 553	-	-	-	-	-	9 553	-
	За январь 2024 г.	9 703	-	(50)	-	-	-	9 653	-

#### **XIV. Уставный капитал Общества**

1. Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.
2. Структура уставного капитала:

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Мухаметшин Дамир Мусавирович	10 000	100	10 000	100
	<i>ИТОГО</i>	10 000	100	10 000	100

#### **XV. Иная информация**

1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Бадретдинов Фаиль Фагимович