



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ГТ Моргео» образовано, зарегистрировано и поставлено на учет в государственных органах 17.12.2004 г., является коммерческой организацией, действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом в отчетном периоде:

71.12 – деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс. Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Российскими стандартами (Положениями по бухгалтерскому учету) по формам, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 №66н (в ред. Приказа Минфина РФ от 05.10.2011 №124н, от 06.04.2015 № 57н).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в организации ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности применялись следующие положения учетной политики:

- дебиторская и кредиторская задолженность включается в бухгалтерскую отчетность с учетом начисленных процентов на отчетную дату, если последние предусмотрены договором;

- расходы будущих периодов списывались равномерно в течение срока, к которому относились данные расходы будущих периодов.

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» ПБУ 15/01. Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов равномерно.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10 % и более от показателя статьи.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования (СПИ) объекта ОС устанавливается как период, в течение которого его использование будет приносить экономические выгоды организации, ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.

По основным средствам применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

В учете на 31.12.2025 г. числятся основные средства, находящиеся в лизинге.

4. Финансовые вложения

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов банковские депозиты.

5. Запасы

Порядок учета Запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге у организации на начало и конец отчетного периода нет.

Способы расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не менялись.

Обесценения запасов нет, резерв на обесценение запасов не создан.

Запасы признаются в учете по фактической себестоимости.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	39 549	-	241 122	(247 780)	-	-	X	X	32 890	-
	За 2024 г.	1 281	-	257 127	(218 860)	-	-	X	X	39 549	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	13 116	(2 012)	-	-	(11 101)	-	7	-
	За 2024 г.	4	-	29 664	(7 181)	-	-	(22 482)	-	5	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	39 543	-	228 006	(245 768)	-	-	11 101	-	32 883	-
	За 2024 г.	1 277	-	227 463	(211 679)	-	-	22 482	-	39 543	-

На 31.12.2025 г. остаток материалов составил 7 тыс. руб.

В составе запасов на 31.12.2025 отражены затраты по выполняемым незавершенным работам в сумме 32 883 тыс. руб.



6. Дебиторская задолженность

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			переклассифицировано	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	128 585	(1217)	64 075	-	(105 133)	(156)	-	-	87 370	(1536)
	За 2024 г.	479 515	(57 652)	113 300	-	(425 991)	(38 245)	(57 429)	-	128 585	(1238)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 035	(1 215)	6 889	-	(6 175)	(156)	-	-	25 592	(1 536)
	За 2024 г.	78 996	(222)	16 785	-	(70 744)	(2)	-	-	25 035	(1236)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	98 876	-	56 717	-	(94 313)	-	-	-	61 279	-
	За 2024 г.	170 080	(57357)	91 965	-	(124 931)	(38 238)	(57357)	-	98 876	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	53	-	321	-	(27)	-	-	-	347	-
	За 2024 г.	147	-	36	-	(125)	(5)	-	-	53	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	642	-	116	-	(642)	-	-	-	116	-
	За 2024 г.	675	-	642	-	(675)	-	-	-	642	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	229 410	-	-	-	(229410)	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	3980	(2)	32	-	(3 976)	-	-	-	36	-
	За 2024 г.	208	(72)	3873	-	(105000)	-	(72)	-	3980	(2)
Итого	За 2025 г.	128 585	(1 217)	64 075	-	(105 133)	(156)	-	-	87 370	(1 536)
	За 2024 г.	479 515	(57 652)	113 300	-	(425 991)	(38 245)	(57 429)	-	128 585	(1 238)

7. Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	119 894	78 043	-	(45 046)	-	-	152 890
	За 2024 г.	384 424	82 337	-	(346 869)	-	-	119 894
в том числе:								

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	23 530	4 095	-	(17 068)	-	-	10 557
	За 2024 г.	105 768	23 494	-	(105 732)	-	-	23 530
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	46 019	1 616	-	(9 978)	-	-	37 657
	За 2024 г.	218 223	39 138	-	(211 341)	-	-	46 019
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 294	46 694	-	(6 313)	-	-	48 675
	За 2024 г.	10 915	5 752	-	(8372)	-	-	8 294
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	6 667	-	-	(4 000)	-	-	2 666
	За 2024 г.	-	6 667	-	-	-	-	6 667
Краткосрочные займы	За 2025 г.	11 500	25 000	-	-	-	-	36 500
	За 2024 г.	5 000	6 500	-	-	-	-	11 500
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	180	-	-	-	-	180
	За 2024 г.	92	-	-	(92)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	501	10	-	(51)	-	-	460
	За 2024 г.	2 052	14	-	(1 565)	-	-	501
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	17 635	-	-	(6 901)	-	-	10 734
	За 2024 г.	23 460	-	-	(5 825)	-	-	17 635
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 468	160	-	-	-	-	2 628
	За 2024 г.	5 228	-	-	(2 761)	-	-	2 468
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 273	272	-	(729)	-	-	2 816
	За 2024 г.	13 562	767	-	(11 057)	-	-	3 273
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	15	-	(6)	-	-	16
	За 2024 г.	124	6	-	(124)	-	-	6
Итого	За 2025 г.	119 894	78 043	-	(45 046)	-	X	152 890
	За 2024 г.	384 424	82 337	-	(346 869)	-	X	119 894



8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 15 010 000 руб.

Учредитель и бенефициарным владельцем является гражданин РФ Тозик Леонид Васильевич.

В 2025 году не было начислений и выплат дивидендов.

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 888	28 720
Затраты на оплату труда	119 558	121 324
Отчисления на социальные нужды	24 429	21 409
Амортизация	7 403	15 756
Прочие затраты	117 994	126 251
Итого по элементам	281 272	313 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	6 660	(38 266)
Итого расходы по обычным видам деятельности	287 932	275 194

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В отчетном периоде в состав бухгалтерской (финансовой) отчетности входят формы:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- приложение в виде пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Государственная помощь

В отчетном году Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года

Директор ООО «ГТ Моргео» _____ П.В. Ламзин