

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ГЕО ИННОТЕР» за 2025 год

## 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. ООО «ГЕО ИННОТЕР» создано 31 марта 2008 года.

1.1.2. Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 13 человек.

1.1.3. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.12).

## 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ГЕО ИННОТЕР» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация проводит проверку капвложений в НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.2.2. Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

2.2.3. Организация проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

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

2.3.3. Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.3.4. Организация проводит проверку капвложений в ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

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

#### 2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

#### 2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

#### 2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.6.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

#### 2.7. Учетная политика. Денежные средства

2.7.1. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

2.7.2. Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

#### 2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2.8.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

### **3. Информация о нематериальных активах и капитальных вложениях в них**

3.1. Информация о нематериальных активах приведена в таблице 3 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **4. Информация об основных средствах**

4.1. Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице 4 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### **5. Информация об учете аренды**

5.1. Информация, раскрываемая арендатором

5.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала офисные помещения по адресу: Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, ш Каширское, д. 3, к. 2, стр. 9, помещ. А502, А504. Площадь помещений: А502 – 101,5 кв.м., А504 – 109,6 кв.м.

5.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 «Учет аренды».

Это право используется в отношении следующих договоров аренды офисных помещений.

Расходы по таким договорам составили 7 149,75 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 7 149,75 тыс. руб.).

Будущие арендные платежи по таким договорам составляют 8 000,00 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев – 8 000,00 тыс. руб.).

5.1.3. Условиями договора аренды не предусмотрено ограничение использования предмета аренды.

### **6. Информация о финансовых вложениях**

6.1. Организация намерена удерживать до погашения следующие долговые финансовые вложения: заем ООО «БЕБИБИО» в сумме 12 000,00 тыс. руб.

В отношении иных долговых финансовых вложений такие намерения отсутствуют.

### **7. Информация о денежных средствах**

7.1. Официальный курс китайского юаня на отчетную дату составил 11,1592 руб.

7.2. Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

**Информация о составе денежных средств**

**тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	67 648,9	662,6	585,3
Денежные средства на валютных счетах	-	9 573,2	3 492,2
<b>ИТОГО денежные средства</b>	<b>67 648,9</b>	<b>10 235,8</b>	<b>4 077,5</b>

7.3. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

**Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса**

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	67 651,0	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	67 651,0

**8. Информация о доходах и расходах**

8.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице. Состав расходов по обычным видам деятельности приведен таблице 10 табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

**Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности**

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
1. Выручка от основной деятельности организации	382 184,7	328 786,4

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

**Состав прочих доходов и расходов**

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>51 525,6</b>
в том числе:	
Курсовые разницы	14 130,0
Продажа (покупка) иностранной валюты	7 641,9
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	29 405,7
Прочие внереализационные доходы (расходы)	14,3
Списание кредиторской задолженности	333,7
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>21 584,0</b>
в том числе:	
Комиссия платежного агента	788,3
Курсовые разницы	6 887,0
Материальная помощь	200,0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 745,8
Продажа (покупка) иностранной валюты	7 716,7
Расходы на услуги банков	2 505,7
Расходы прошлых лет, выявленные в текущем году	1 063,8
Списание выделенного НДС на прочие расходы	22,9
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	80,8
Прочие внереализационные расходы	572,8

**9. Информация о связанных сторонах**

9.1. Информация о вознаграждениях основного управленческого персонала приведена в таблице.

**Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу**

Наименование показателя	Сумма за отчетный период (тыс. руб.)
<b>Общая сумма вознаграждений основного управленческого персонала</b>	22 059,2

9.2. Информация, раскрываемая ООО

9.2.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор

Фокин Ф.Ю.

31.03.2026 г.