

ООО «НПФ Геоник»

В Межрайонную ИФНС России по г. Казани

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К отчету за 2025г

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «НПФ Геоник»
Юридический адрес:	422594, РТ, с Набережные Моркваша , ул.Покровская .зд5 помещение 2
Телефон/факс	(843) 2100333
Основной вид деятельности:	Услуги по обслуживанию оборудования по добычи нефти и продажа оборудования
Руководитель(директор):	Ясаков А.Н
Главный бухгалтер:	Гладышева Е.А
ИНН/КПП	1658053275/168301001
Р/счет	р/с 40702810462000002342
Банк	Отделение №8610 Сбербанка России г. Казань
к/счет	к/с 30101810600000000603
БИК	БИК 049205603
Код по ОКВЭД	11,20,4
Код по ОКПО	70892980

1. Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина России №94н
2. Учет средств (ОС).
 - 2.1. Начисление амортизации по объектам основных средств всех групп производится линейным способом.
3. Учет нематериальных активов (НМА).
 - 3.1. Начисление амортизационных отчислений по НМА производится линейным способом. Амортизационные отчисления по НМА отражаются в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на отдельном счете (счет 05 «Амортизация НМА»)
4. Учет материально-производственных запасов (МПЗ).
 - 4.1 Материально-производственные запасы (за исключением товаров) учитываются на счете 10 «Материалы» с их оценкой фактической себестоимости приобретения (заготовления).
5. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)
 - 5.1. Поступление товаров учитывается на счете 41 «Товары с их оценкой по фактической себестоимости приобретения (заготовления)
 - 5.2. В бухгалтерском учете оценка товаров при их выбытии производится по средней себестоимости.
6. Порядок учета управленческих и коммерческих расходов.

6.1. Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счете 26 «расходы на продажу» и ежеквартально в составе прочих расходов, связанных с продажей продукции, полностью списываются на счет 90 «Продажи».

7. Учет расходов будущих периодов.

7.1. Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Данные расходы подлежат равномерному списанию.

Метод признания выручки от реализации товаров для целей налогообложения.

Выручка для целей налогообложения от реализации продукции определяется методом отгрузки (ПРИКАЗ №1-ц.п. от 31/12/14г). Начисление НДС производится по отгрузке. За 2025 год организация реализовала продукции, товаров (работ, услуг) на общую сумму: 378 194 тыс. рублей без НДС.

Прибыль от продаж по строке 2200 «Отчета о финансовых результатах» составила: 11665 тыс. руб.

По строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» в «Прочие расходы» указана сумма в размере 945 тыс. руб. куда вошли суммы:

- услуги банка, нотариуса в размере –383 тыс. руб.;
- прочие внереализационные расходы на сумму – 562тыс. руб.

По строке 2400 «Отчет о финансовых результатах» получена чистая прибыль в сумме 8040тыс. рублей налог на прибыль 2680 тыс. рублей (строка 2410)

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Связанные стороны

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в соответствии с Законом Российской Федерации от 22.03.1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках».

В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Наличия условных фактов хозяйственной деятельности, событий после отчетной даты:

Угрозы и высокой вероятности возникновения судебного разбирательства в организации отсутствуют. Спорных вопросов, касающиеся уплаты налогов и сборов в организации отсутствуют.

Все существенные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности нашли свое отражение в бухгалтерской отчетности и зафиксированы.

Допущение непрерывности деятельности организации: ООО «НПФ Геоник» способно продолжать свою деятельность непрерывно.

Крупные сделки в ООО «ООО НПФ Геоник» отсутствовали. Крупной сделкой признается сделка (взаимосвязанные сделки) по приобретению, отчуждению или с возможностью отчуждения обществом прямо либо косвенно имущества, стоимость которого составляет от 25% балансовой стоимости его активов, определенной по данным его бухгалтерской отчетности на последнюю отчетную дату.

Генеральный директор

Ясаков А.Н

.