

# Общество с Ограниченной Ответственностью «Геопродукт»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2025 год.

### 1. Основные сведения об организации:

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Геопродукт»
Юридический адрес	364000, Российская Федерация, Чеченская Республика, г.Грозный, ул.Восточная, дом №4 тел/факс (87951) 7-58-55
Основной вид деятельности по ОКВЭД	52.10.3 – Хранение и складирование зерна; 46.21.11 - Оптовая торговля зерном
Среднесписочная численность, человек	11
ОГРН	1052600074691
ИНН	2625031207
КПП	201401001
ОКТМО	96701000001

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году изменений в размере Уставного капитала не было.

Доля в Уставном капитале составляет:

Хасанов М.В. 50% - 5 000,00 р.

Хамзаева М.Р. 50% - 5 000,00 р.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 рублей.

### 2. Выручка (доходы) от реализации (без НДС), (руб.):

	2025г.	2024г.	2023г.
1. Выручка от продажи товаров всего	---	10 814 304,00	48 441 352,50
в том числе: - зерно	---	10 814 304,00	48 441 352,50
2. Выручка от оказанных услуг, всего	32 207 978,82	10 357 662,51	13 302 192,78
- хранение зерна	1 296 143,91	529 620,91	4 066 241,71
- приемка, отпуск, отгрузка, транзит	18 502 194,44	8 395 230,53	8 171 991,28
- услуги по сушке	7 622 789,10	214 158,58	91 162,41
- ж/д услуги прочие	134 190,00	570 600,00	345 400,00
- подработка	1 022 041,33	339 889,69	306 477,94
- переоформление документов	---	---	20 919,44
- прочие услуги	3 306 620,04	8 162,80	
- эксплуатация ж/д пути	324 000,00	300 000,00	300 000,00
<b>ИТОГО выручка (п.1 + п.2)</b>	<b>32 207 978,82</b>	<b>21 171 966,51</b>	<b>61 743 545,28</b>

### 3. Расходы, связанные с реализацией:

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров,

	2025г.	2024г.	2023г.
<b>3. Себестоимость продажи товаров всего:</b>	---	<b>9 059 651,22</b>	<b>41 330 029,20</b>
в том числе: - зерно	---	9 059 651,22	41 330 029,20
<b>4. Себестоимость - Услуги и работы собственного производства</b>	<b>3 895 482,00</b>	<b>4 064 201,85</b>	<b>5 017 945,33</b>
<b>ИТОГО (п.3+п.4)</b>	<b>3 895 482,00</b>	<b>13 123 853,07</b>	<b>46 347 974,53</b>
<b>5 Управленческие расходы</b>	<b>26 947 018,49</b>	<b>6 806 317,07</b>	<b>13 260 986,76</b>
<b>Всего расходов от продаж (п3+п.4+ п.5)</b>	<b>30 842 500,49</b>	<b>19 930 170,14</b>	<b>59 608 961,29</b>

работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 30 843 тыс. рублей (30 842 500,49 руб.) (без НДС).

### 4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат - прибыль, полученный от основных видов деятельности в 2025 году составил - 1 365 тыс. рублей. (1 365 478,33 руб.)

### 5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 360 234,88 руб., из них:

- 1) Доходы будущих периодов (субсидии полученные в период строительства 2-ой очереди элеватора – 155 384,00 руб.
- 2) Списание дебиторской и кредиторской задолженности – 204 850,88 руб.

### 6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила 1 583 192,58 руб. , их них:

- 1) Налоги (земля, транспорт) – 111 222,96 руб.
- 2) Платежи по экологии – 100,00 руб.
- 3) Оплата услуг банков – 389 853,48 руб.
- 4) Прочие расходы – 655 106,62 руб.
- 5) Списание дебиторской и кредиторской задолженности – 426 909,52 руб.

Сумма налога, уплачиваемая в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025г. составляет 136 305,92 руб. (136,0 тыс. руб.).

## 8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат: прибыль, полученная в 2025 году, составила 6 тыс. руб. (6 214,71 руб.)

На положительный финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли : в сравнении с 2024г. ,значительные увеличения объемов услуг .

-2024г.- 10 814 тыс. руб. – зерно

- 10 358 тыс. руб. - услуги

-2025г.- 32 208 тыс. руб. – услуги

### Сведения об учетной политике организации

**Положение об учетной политике составлено** в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

**Первоначальная стоимость ОС** Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1

**Приобретение основных средств**, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

**Активы**, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

**Общество не создает** резерва на ремонт ОС.

**Затраты по ремонту** основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

**Инвентаризация ОС** производится 1 раз в год.

**Оценка МПЗ при выбытии** осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

**Обществом не создается резерв** под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

**Стоимость специальной одежды**, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

**Резервы по сомнительным долгам не создаются**

**Затраты на производство** учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

**Общепроизводственные затраты** учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

**Управленческие расходы**, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

**Управленческие расходы** признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

**Стоимость покупных товаров** в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются на счете 41 «Товары».

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией в составе расходов будущих периодов с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Неисключительные права** на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

**Резервы предстоящих расходов** на выплату отпускных не создаются

**Полученные займы и кредиты** учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.
- Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную и краткосрочной кредиторской в долгосрочную кредиторскую задолженность не производилось.

Генеральный директор



Р.И.Гайрабеков