

**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
Общество с ограниченной ответственностью «МИНЕРАЛГЕОСЕРВИС»
(ИНН 6658548566, КПП 665801001, ОГРН 1216600057838)
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «МИНЕРАЛГЕОСЕРВИС» (далее – Организация) за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета. В соответствии с пунктом 4 статьи 6 Закона № 402-ФЗ Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Организация является субъектом малого предпринимательства, применяет упрощенную систему налогообложения без уплаты НДС.

Основные элементы учетной политики, применявшейся в 2025 году

Основные элементы учетной политики, применяемые Организацией и влияющие на формирование показателей отчетности:

Бухгалтерский учет ведется на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8.0».

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости для признания объектов в составе основных средств установлен в размере до 100 000 руб. Оценка производится по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным методом ежемесячно. Пересмотр срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации осуществляется ежегодно.

Учет аренды ведется в упрощенном порядке в соответствии с ФСБУ 25/2018. Арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды без признания права пользования активом и соответствующего обязательства.

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Оценка при выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов не создается, запасы отражаются по фактической себестоимости.

Доходы и расходы учитываются методом начисления. Коммерческие и управленческие расходы полностью включаются в расходы периода их возникновения.

Организация не применяет ПБУ 18/02, временные и постоянные разницы не формируются.

Оценочные обязательства в бухгалтерском учете не признаются, резервы не создаются.

2. Существенная информация о финансовом положении и результатах деятельности

2.1. Анализ бухгалтерского баланса

По состоянию на 31 декабря 2025 года валюта бухгалтерского баланса Организации составила 8 617 тыс. руб.

Структура активов характеризуется преобладанием внеоборотных активов. Их сумма составила 7 782 тыс. руб., что обусловлено приобретением основных средств в размере 5 082 тыс. руб., а также наличием финансовых вложений в размере 2 700 тыс. руб.

Оборотные активы представлены запасами (141 тыс. руб.), дебиторской задолженностью (569 тыс. руб.) и денежными средствами (125 тыс. руб.).

Структура пассивов характеризуется отрицательной величиной собственного капитала, который на отчетную дату составил минус 1 610 тыс. руб., что обусловлено формированием убытка отчетного периода.

Обязательства Организации представлены преимущественно заемными средствами: долгосрочные заемные средства составляют 346 тыс. руб., краткосрочные заемные средства – 9 008 тыс. руб., кредиторская задолженность – 873 тыс. руб.

Финансовое положение Организации характеризуется зависимостью от заемных источников финансирования, привлеченных, в том числе, для формирования материально-технической базы.

2.2. Информация о финансовых результатах

По итогам 2025 года выручка от основной деятельности отсутствует.

Расходы по обычным видам деятельности составили 1 578 тыс. руб. и связаны с подготовкой Организации к началу ведения хозяйственной деятельности.

Прочие доходы составили 267 тыс. руб., прочие расходы – 126 тыс. руб., проценты к уплате – 8 тыс. руб.

По итогам отчетного года сформирован чистый убыток в размере 1 446 тыс. руб., обусловленный отсутствием выручки и осуществлением расходов подготовительного характера.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта

В 2025 году Организация фактически не осуществляла основную хозяйственную деятельность. Начиная с декабря 2025 года проводились мероприятия по подготовке к началу деятельности в 2026 году.

В рамках подготовки к осуществлению деятельности Организацией были приобретены основные средства, что обусловило формирование значительной доли внеоборотных активов в структуре баланса.

Финансовый результат отчетного периода (убыток) обусловлен отсутствием выручки и несением расходов, связанных с организацией деятельности, включая приобретение активов и текущие административные расходы.

Финансирование деятельности осуществлялось преимущественно за счет заемных средств.

Существенные денежные потоки связаны с привлечением заемного финансирования и приобретением внеоборотных активов.

Изменения капитала обусловлены отражением убытка отчетного года. Вклады участников и распределение прибыли в отчетном периоде не осуществлялись.

Существенные судебные споры отсутствуют.

Существенные события после отчетной даты не выявлены.

Иные существенные факторы, оказывающие влияние на финансовое положение Организации, отсутствуют.

Директор

_____/ Москалец Дмитрий Викторович

«16» марта 2026 г.

