



Общество с ограниченной ответственностью «ГеоЭталон»

ОГРН 1187847387573, ИНН 7810746520, КПП 781101001
р/с 40702810132180005346, к/с 30101810600000000786,
БИК 044030786, Ф-л «Санкт-Петербургский» АО «Альфа-Банк»

Адрес: 192029, Санкт-Петербург, пр. Обуховской
Обороны, д. 51, литер К, помещенне 12-Н, офис 13
e-mail: info@geosintetiks.ru, www.geosintetiks.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие положения

1.1. Основной ОКВЭД – 46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

1.2. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2. Учетная политика

2.1. В 2025 году был изменен учет транспортных расходов при приобретении товаров:

До 01.01.2025 – транспортные расходы при приобретении товаров включались в состав расходов на продажу (п. 21 ФСБУ 5/2019)

С 01.01.2025 – транспортные расходы при приобретении товаров включаются в стоимость приобретенных товаров (пп. б п. 11 ФСБУ 5/2019)

2.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления

2.3. Организация исправляет ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.4. В связи с применением упрощенных способов, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

2.5. Основные положения учетной политики Общества:

| Основные положения учетной политики | | Основание |
|---|--|---|
| | Основные средства | |
| Принятие к учету | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость более 100 000,00 руб. за единицу, учитываются организацией в качестве основных средств, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" |
| Оценка | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| Срок полезного использования | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |
| | Учет материально-производственных запасов | |
| Оценка списания материально-производственных запасов | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" |
| | Учет доходов и расходов | |
| Учет расходов по обычным видам деятельности | Списание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете производится ежемесячно в полном объеме в дебет счета 90 "Продажи". | п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации» |
| Признание выручки от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) | Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация передает товары покупателю, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженные товары. | п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" |

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--------------------------------|------------|--|---|-----------|--|---|-------------|--|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | |
| Нематериальные активы - всего | За 2025 г. | 159 | (146) | - | (159) | 159 | (13) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 159 | - | - | (146) | 159 | (146) |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | 159 | (146) | - | (159) | 159 | (13) | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 159 | - | - | (146) | 159 | (146) |
| из них исключительные права | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | 13 | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | - | 13 | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|---|------------------------|----------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | принято к учету в качестве нематериальны х активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 159 | (159) | - | - |
| в том числе: Программы ЭВМ | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 159 | (159) | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | На конец периода | |
|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 1 564 | (766) | (267) | 1 564 | (1 033) |
| | За 2024 г. | 1 564 | (492) | (274) | 1 564 | (766) |
| в том числе: Офисное оборудование | За 2025 г. | 332 | (273) | (21) | 332 | (294) |
| | За 2024 г. | 332 | (246) | (27) | 332 | (273) |
| Транспортные средства | За 2025 г. | 1 232 | (493) | (246) | 1 232 | (739) |
| | За 2024 г. | 1 232 | (246) | (246) | 1 232 | (493) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - |

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 531 | 798 | 1 072 |
| в том числе: | | | |
| Офисное оборудование | 38 | 59 | 86 |
| Транспортные средства | 493 | 739 | 985 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
| | | | | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 10 000 | - | 350 295 | (343 725) | - | 16 570 | - |
| | За 2024 г. | 12 400 | - | 347 120 | (349 520) | - | 10 000 | - |
| в том числе: Депозитные счета | За 2025 г. | 10 000 | - | 350 295 | (343 725) | - | 16 570 | - |
| | За 2024 г. | 12 400 | - | 347 120 | (349 520) | - | 10 000 | - |
| Итого | За 2025 г. | 10 000 | - | 350 295 | (343 725) | - | 16 570 | - |
| | За 2024 г. | 12 400 | - | 347 120 | (349 520) | - | 10 000 | - |

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 42 797 | - | 279 700 | (271 627) | - | 50 870 | - |
| | За 2024 г. | 39 795 | - | 290 984 | (287 981) | - | 42 797 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 143 | (143) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 30 | - | 284 | (313) | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 41 673 | - | 279 557 | (270 378) | - | 50 852 | - |
| | За 2024 г. | 38 969 | - | 283 215 | (280 511) | - | 41 673 | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | 1 124 | - | - | (1 106) | - | 18 | - |
| | За 2024 г. | 796 | - | 7 485 | (7 157) | - | 1 124 | - |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном периоде) | | | На конец периода | |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|---|--|----------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | погашено | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
| | | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 18 346 8 058 | - - | 5 438 55 664 | 13 - | (18 016) (45 376) | 5 781 18 346 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 10 613 3 213 | - - | 1 395 11 436 | - - | (10 539) (4 036) | 1 469 10 613 | - - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 2 661 1 868 | - - | 2 043 39 303 | - - | (2 405) (38 510) | 2 299 2 661 | - - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 347 - | 13 - | - - | 360 - | - - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | - 2 830 | - - | 1 576 - | - - | - (2 830) | 1 576 - | - - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | 5 072 147 | - - | - 4 925 | - - | - (5 072) | - 5 072 | - - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | 77 - | - - | - - | 77 - | - - |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 18 346 8 058 | - - | 5 438 55 664 | 13 - | (18 016) (45 376) | 5 781 18 346 | - - |

8. Обязательства

8.1. 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 периоде) | | | | На конец периода |
|--|--------------------------|------------------|--|--|----------------------|-----------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | |
| | | | 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. За 2024 г. | 19 952 19 421 | 15 544 28 405 | - - | (17 765) (27 874) | - - | 17 731 19 952 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 14 340 16 927 | 12 564 25 240 | - - | (14 788) (27 827) | - - | 12 116 14 340 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 1 771 1 099 | 2 023 554 | - - | (1 476) 118 | - - | 2 318 1 771 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 1 380 - | - 1 380 | - - | (1 380) - | - - | - 1 380 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | 2 294 1 117 | 881 1 177 | - - | - - | - - | 3 175 2 294 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 62 - | - - | - - | - - | 62 - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. За 2024 г. | 121 68 | - 54 | - - | (121) (1) | - - | - 121 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. За 2024 г. | - 118 | - - | - - | - (118) | - - | - - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. За 2024 г. | 46 92 | 14 - | - - | - (46) | - - | 60 46 |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 19 952 19 421 | 15 544 28 405 | - - | (17 765) (27 874) | - - | 17 731 19 952 |

9. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 270 521 | 280 824 |
| Затраты на оплату труда | 8 462 | 6 291 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 697 | 1 260 |
| Амортизация | 280 | 419 |
| Прочие затраты | 21 932 | 36 689 |
| Итого по элементам | 302 892 | 325 484 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | 1 106 | (328) |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 303 997 | 325 156 |

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

| № п/п | ФИО | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|--------|-----------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1 | Гейнеман Анна Аркадьевна | 5 100 | 51% | 5 100 | 51% |
| 2 | Галактионова Марина Александровна | 4 900 | 49% | 4 900 | 49% |
| Итого: | | 10 000 | 100% | 10 000 | 100% |

Генеральный директор
(наименование должности)

_____ (подпись)

Галактионова Марина Александровна
(расшифровка подписи)

23 марта 2026 г.