

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И**  
**ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ГЕОИНВЕСТ»**  
**за 2025 года**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности ООО «Геоинвест» (далее-Общество) , подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, с ФСБУ 4/2023 и отраслевыми стандартами.

Годовая Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В связи с отнесением предприятия к малому по объему предпринимательства, Общество составляет упрощённую бухгалтерскую отчётность (Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Выбранный режим налогообложения ОСНО «Общая система налогообложения».

Все суммы, если не указано иное, предоставлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**1.1. Информация об обществе:**

**Полное наименование** – Общество с ограниченной ответственностью «Геоинвест».

ООО «Геоинвест» зарегистрировано 23.03.2010 года Межрайонная инспекция ФНС № 17 по Челябинской области за основным регистрационным номером (ОГРН) 1107448002463.

**Юридический адрес:** 456550, Челябинская область, м.о. Коркинский, г. Коркино, ул. Цвиллинга, д. 8

**Фактический адрес:** 456550, Челябинская область, г. Коркино, ул. Цвиллинга, д. 8.

**Уставной капитал Общества составил: 43 478 руб.**

**1.2 Основные виды деятельности:**

Основным видом деятельности Общества является:

| ОКВЭД | Наименование                |
|-------|-----------------------------|
| 08.1  | Добыча камня, песка и глины |

Общество для осуществления деятельности имеет:

Лицензию на право пользование недрами № ЧЕЛ 80228 ТР со сроком действия до 30.06.2035 года.

**1.3. Структура капитала, доли участников (владельцев) Общества:**

| Участник        | Размер доли % |            |
|-----------------|---------------|------------|
|                 | 31.12.2024    | 31.12.2025 |
| Физические лица | 100%          | 100%       |

**1.4. Органами управления и контроля Общества является:**

1.4.1. Высший орган управления – Учредители Общества ( 6 (шесть) человек).

1.4.2. Исполнительный орган управления Обществом – Генеральный директор:

| Должность                                                                                                                         | 31.12.2025                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Генеральный директор                                                                                                              | Гриднев Кирилл Александрович |
| Период полномочий с 15.07.2025 года по настоящее время.<br>Основание: Решение общего собрания учредителей Общества от 08.07.2025г |                              |

**Вознаграждение (дивиденды) в 2025 году не выплачивались.**

**1.5. По состоянию на 31.12.2025г дочерних и зависимых обществ нет.**

**1.6. Сведения об обособленных подразделениях:**

По состоянию на 31.12.2025г общество не имеет Обособленных подразделений.

**1.7. Численность работающих сотрудников Общества составляет:**

| Наименование показателя            | 2024г | 31.12.2025 |
|------------------------------------|-------|------------|
| Среднегодовая численность, чел.    | 1     | 1          |
| Численность работающих сотрудников | 2     | 2          |

**1.8. Общество числится в реестре МСП и не подлежит обязательной аудиторской проверке.**

## **2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральным законом предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета осуществлялось в соответствии с положениями, указанными в Учетной политике Общества, основные положения которой раскрыты ниже.

Обработка учетной информации осуществляется в обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С Предприятие 8.3» конфигурация: «Бухгалтерия предприятия КОРП».

### **2.1. АКТИВЫ**

#### **2.1.1 Основные средства.**

В Обществе к основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств, принятые к учету в установленном порядке с момента готовности их к эксплуатации, включая специальные инструменты и специальные приспособления (специальная оснастка).

Обществе числятся транспортные средства, спецтехника, оборудование приобретенные в лизинг. Недвижимое имущество отсутствует.

Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость более 100 000.00 руб. Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Объекты имущества стоимостью не более 100 000,00 руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов счет «10» и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию.

**Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.**

Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;

10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

**Срок полезного использования (СПИ)** определяется как период, в течении которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации (в месяцах/годах):

| № п/п | Группа                | Срок полезного использования        |
|-------|-----------------------|-------------------------------------|
| 1     | Здания                | Свыше 15 лет до 20 лет включительно |
| 2     | Сооружения            | Свыше 7 лет до 10 лет включительно  |
| 3     | Машины и оборудование | Свыше 2 лет до 3 лет включительно   |

|   |                                            |                                     |
|---|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| 4 | Офисное оборудование                       | Свыше 5 лет до 7 лет включительно   |
| 5 | Транспортные средства                      | Свыше 2 лет до 3 лет включительно   |
| 6 | Производственный и хозяйственный инвентарь | Свыше 15 лет до 20 лет включительно |
| 7 | Земельные участки                          |                                     |

#### **Периодичность переоценки ОС**

Переоценка основных средств не производится.

#### **Периодичность начисления амортизации – ежемесячно.**

Амортизация объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Амортизация для каждой группы объектов ОС начисляется линейным способом.

#### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности:**

На 31.12.2025 года Общество основных средств на балансе не имеет.

## **2.2. Нематериальные активы (НМА)**

В случае приобретения нематериальных активов Общество признает и учитывает их объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая расходы на создание собственного интернет-сайта и приобретение запатентованных в установленном порядке исключительных прав на промышленное изобретение.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Срок полезного использования устанавливается по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав и результата интеллектуальной деятельности, и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течении которого предполагается получить экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По объектам нематериальных активов, срок которых не определен, для нужд бухгалтерского учета устанавливается 20 лет, а для нужд налогового учета 10 лет.

Объекты считаются с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

По все видам амортизируемых активов применяется линейный способ начисления амортизации, путем накопления соответствующих сумм на счет 05 «Амортизация нематериальных активов».

Платежи за получение право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, в том числе за неисключительное право пользования программными продуктами, производимые в виде фиксированного платежа, отражаются в бухгалтерском учете Общества по счету 97 «Расходы будущих периодов» и подлежат равномерному списанию на текущие расходы в течении срока действия соответствующего договора с правообладателем или иного срока, установленного Обществом самостоятельно исходя из необходимой продолжительности планируемого использования, скорости морального устаревания и других аналогичных факторов.

## **2.3. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведённые в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе неисключительные лицензии, страхование, сертификация и прочие разрешения), отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течении периода, к которому они относятся.

#### **Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности:**

По состоянию на отчетную дату «Расходы будущих периодов» отражаются в бухгалтерском балансе в составе запасов – строка 1210.

## **2.4.Запасы**

В состав запасов входят материалы счет 10 и товары счет 41 приобретенные для продажи. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списание запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

## **2.5.Производство**

Учет производства ведётся на счете 20 «Основное производство».

Учет готовой продукции на счете 43 «Готовая продукция».

Оценка готовой продукции на конец месяца (в отчетности) осуществляется по фактической себестоимости (по сумме фактических прямых и косвенных затрат).

## **2.6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.**

К доходам от обычных видов деятельности по основным видам деятельности относится выручка от реализации продукции собственного производства и товаров, приобретенных для перепродажи, в том числе после переработки. Остальные доходы являются прочими доходами.

Сумма дохода (стр.2110) указана за минусом суммы НДС (20%).

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности:

- затраты на оплату труда и иные выплаты производственным рабочим участвующим в производственном процессе (в т.ч. страховые взносы с зарплаты);
- иные затраты, которые напрямую относятся к производству конкретной продукции, (услуги маркшейдерские, аренда спецтехники, электроэнергия, услуги по перевозке песка и пр.).

В отчете о финансовых результатах в свернутом виде отражаются следующие прочие доходы и прочие расходы:

- расходы на налоги, не идущие на вычет по налоговому учету;
- расходы на услуги банков;
- пени, штрафы, исчисленные в бюджет, признанные прочими расходами.

## **2.7.Расчеты с покупателями, поставщиками.**

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам, в который включаются суммы задолженности, не погашенной в сроки, установленные договором, не обеспеченные соответствующими гарантиями (залогом, задатком, поручительством, гарантией и т.д.).

## **2.8.Критерий признания существенной ошибки:**

Существенной признается ошибка, составляющая 10% и более от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

## **2.9.Критерий существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности:**

Показатели признаются существенными для раскрытия в отчетности, составляющие 10% и более от соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

### **Расшифровка строки 1210 «ЗАПАСЫ» (в тыс. руб)**

| Счет. Наименование          | на 31.12.2024 | на 31.12.2025 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 10 материалы                | 0             | 0             |
| 41 Товары                   | 0             | 0             |
| 97 Расходы будущих периодов | 0,75          | 21,00         |
| <b>ИТОГО</b>                | <b>0,75</b>   | <b>21,00</b>  |

**Расшифровка строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» (в тыс. руб.)**

| Счет. Наименование показателя                     | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 51 Денежные средства на расчетных рублевых счетах | 0,75          | 178,11        |

**Расшифровка строки 1230 «Дебиторская задолженность» (в тыс. руб.)**

Структура дебиторской задолженности:

| Наименование показателя                                 | на 31.12.2024 | на 31.12.2025 |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с покупателями                                  | 0             | 61,90         |
| Расчеты с поставщика (подрядчиками) по авансам выданным | 0             | 0             |
| Расчеты с бюджетом (по налогам)                         | 0             | 52,16         |
| Расчеты с подотчетными лицами                           | 0             | 0             |
| Расчеты по социальному страхованию                      | 0             | 0             |
| <b>Итого дебиторская задолженность</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>114,06</b> |

**Расшифровка строки 1510 «Заёмные, долгосрочные и краткосрочные средства» (тыс.руб.)**

| Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Краткосрочные займы:    |               |               |
| Займ от учредителя      | 330,50        | 424,52        |
| Займ от юрлиц           | 0             | 8,0           |
| <b>ИТОГО займы</b>      | <b>330,50</b> | <b>432,52</b> |

**Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» (тыс. руб)**

| Наименование показателя                                  | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|----------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Расчеты с покупателями (заказчиками) по авансам выданным | 0             | 0             |
| Расчеты с поставщиками                                   | 0             | 40,40         |
| Расчеты с бюджетом по налогам (сборам)                   | 0             | 35,87         |
| Расчеты по социальному страхованию                       | 0             | 0             |
| Расчеты с подотчетными лицами                            | 0             | 26,85         |
| <b>ИТОГО кредиторская задолженность</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>103,12</b> |

**3. ПОЯСНЕНИЕ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ****Выручка (стр. 2110)**

Выручка без НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) в разрезе видов деятельности (в тыс.руб):

| Вид деятельности                                   | Январь-декабрь 2024 | Январь-декабрь 2025 |
|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Оптовая торговля товаром собственного производства | 0                   | 872,63              |
| <b>ИТОГО</b>                                       | <b>0,00</b>         | <b>872,63</b>       |

**Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120) в тыс. руб.:****Себестоимость продаж:**

|                                               | Январь-декабрь 2024 | Январь-декабрь 2025 |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Себестоимость продаж по основной деятельности | 312,50              | 436,78              |

**Расходы по основной деятельности:**

|                                |             |               |
|--------------------------------|-------------|---------------|
| Оплата труда                   | 0           | 0             |
| Отчисления на социальные нужды | 0           | 0             |
| Списание материалов            | 0           | 47,50         |
| Аренда офиса                   | 0           | 35,00         |
| Налоги                         | 0           | 38,66         |
| Прочие затраты                 | 0           | 197,05        |
| <b>ИТОГО</b>                   | <b>0,00</b> | <b>318,21</b> |

**Прочие доходы (стр.2340) в тыс.руб.:**

| Наименование показателя              | Январь-декабрь 2024 | Январь-декабрь 2025 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Внереализационные доход (% от банка) | 0                   | 0                   |
| <b>ИТОГО</b>                         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

**Прочие расходы (стр.2350) тыс.руб.:**

| Наименование показателя       | Январь-декабрь 2024 | Январь-декабрь 2025 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Расходы на услуги банка (РКО) | 0                   | 21,99               |
| Штрафы, пени и пр.            | 0                   | 8,68                |
| Налоги                        | 16,50               |                     |
| <b>ИТОГО прочих расходов</b>  | <b>16,50</b>        | <b>30,67</b>        |

**4. Налог на прибыль**

В отчетном и предшествующем периоде ставка налога на прибыль не менялась и составляет 25%.

**5. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 года и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

**6. Условия ведения деятельности Общества**

В настоящий момент Общество осуществляет свою деятельность с учетом условий зависимости от сезона и погодных условий. В зимнее время спрос и возможность добычи значительно снижается.

Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях:

- **Анализ спроса и предложения.** Прогнозирование объемов продаж на основе исторических данных и ожидаемых рыночных тенденций, запрос у покупателей плана закупок.

По мнению руководства, не смотря на сложности предприятие способно осуществлять деятельность и имеет перспективное развитие.

**7. Существующие и потенциальные риски, судебные разбирательства Общества:**

Для минимизации кредитных рисков Общество осуществляет мониторинг непогашенной дебиторской задолженности с целью применения своевременных мер по её взысканию. Проверяет контрагентов на благонадежность основываясь на информации баз данных госорганов и прочих открытых источников.

- на 31.12.2025 года судебные разбирательства отсутствуют.
- государственная помощь Обществу в представленном отчетном периоде не предоставлялась.