Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Мир Геологии» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Мир Геологии» (ООО «Мир Геологии») ИНН 1901133576 зарегистрировано 09 февраля 2017 года в городе Абакан. Основной вид деятельности – работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (ОКВЭД 71.12.3).

Организация является субъектом малого предпринимательства (выручка за 2025 год составила 3,4 млн. руб., среднесписочная численность – 2 человека), применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ.

Общество имеет лицензию для разведки и добычи полезных ископаемых. В рамках соблюдения лицензионного соглашения проводился ряд необходимых работ. Весь перечень работ производится за счет собственных средств общества, которые относятся на текущую деятельность в соответствии с ПБУ 24. Общество вынуждено через судебные инстанции решать вопрос по передаче земель для проведения дальнейших мероприятий. На текущий период данная лицензия не приносит доход.

2. Учетная политика и способы ведения учета

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощенные способы ведения учета, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.

- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000,00 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

- Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

Основные средства: балансовая стоимость на конец года составляет 2 553 тыс. руб. (из них 2 281 тыс. руб. – земельные участки). Амортизация начислена в сумме 259 тыс. руб., земельные участки не амортизируются.

Остаток денежных средств на расчетном счете составляет 506 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 558 тыс. руб., в том числе задолженность крупного покупателя (ООО «Сердолик») – 500 тыс. руб., ООО «СибирьСтройСервис» - 276 тыс. руб., ИП Парсаев Н.В. – 378 тыс. руб., Администрация Ширинского района – 265 тыс.руб., Шмид А.Х. – 818 тыс. руб. Просроченной задолженности нет.

Кредиторская задолженность – 2 441 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками и по налогам.

4. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор

ООО «Мир Геологии» Е.А. Белоножко