

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОТЕК-СЕРВИС»

за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОТЕК-СЕРВИС»
Сокращенное наименование организации	ООО «ГЕОТЕК-СЕРВИС»
Юридический и почтовый адрес	410005, г. Саратов, ул. им. Посадского И.Н., д. 252А тел/факс (8452) 271380/290287
Дата регистрации	30 сентября 2014 г.
ИНН/КПП	6450085012/645201001
ОГРН	1146450008220
Учредители/ участники	Воробьев Владимир Анатольевич - 100 %
Размер уставного капитала, руб.	1 000 000
Основные виды деятельности	- работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы; - деятельность по дополнительному профессиональному образованию.
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 г., человек	10
Лицензии	Лицензия на осуществление образовательной деятельности № 2277 от 07.10.2015

Органы управления Обществом

- Общее собрание участников
Единственным участником Общества является - Воробьев Владимир Анатольевич с долей 100%.
Бенефициарным владельцем ООО «ГЕОТЕК-СЕРВИС» является Воробьев Владимир Анатольевич.
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган Общества.
Генеральным директором ООО «ГЕОТЕК-СЕРВИС» является Воробьев Владимир Анатольевич.

Уставной капитал Общества составляет 1 000 000 (один миллион) рублей, оплачен полностью.

Налоговый режим: общий. Общество является плательщиком НДС.

Расчетные счета в банках:

1	БИК 043601607 Поволжский банк ПАО СБЕРБАНК р/с 40702810056000001809	Рублевый
---	--	----------

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на главного бухгалтера (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"). Учет ведется с помощью программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Порядок, сроки и случаи проведения инвентаризации активов и обязательств, а также перечень объектов, подлежащих инвентаризации, определяется в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в Приказе руководителя ООО «ГЕОТЕК-СЕРВИС» о проведении инвентаризации.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 5%.

Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Принятие ОС к учету.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс.руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Основные средства классифицируются по группам: машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.

На конец отчетного периода предприятием проводится проверка элементов амортизации объектов основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Амортизация ОС.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС и прекращается с момента его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Списание ОС с учета.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетом с покупателями (на счете 62), а затем относится на учет прочих доходов и расходов.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Учет аренды

ФСБУ 25/2018 не принимается к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока договора.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Квалификация объектов в составе НМА.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения.

Переоценка и обесценение НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения.

Амортизация НМА.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением:

- счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение.

При выбытии запасов их оценка производится организацией по средней себестоимости. В момент списания используется скользящая оценка — рассчитывается путем деления фактической себестоимости материалов, имевшихся в наличии на момент списания, на их количество. В конце месяца она доводится до взвешенной оценки, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период.

Стоимостной лимит для определения запасов незначительными для бухгалтерский отчетности не устанавливается. ФСБУ 5 применяется ко всем объектам, соответствующим п. 3 ФСБУ 5/2019, независимо от стоимости. Они учитываются в составе запасов.

Затраты на приобретение спецодежды, которая используется менее 12 месяцев или ее стоимость за единицу меньше 100 000 рублей, списываются на счета затрат в момент передачи спецодежды в эксплуатацию.

Доходы

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются доходы, установленные в п. 5 ПБУ 9/99.

Выручка признаются Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет доходов в бухгалтерском учете осуществляется на основе метода начисления. Доходы делятся на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Расходы

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Производимые предприятием расходы относятся непосредственно в состав затрат на определенный вид услуг. На счете 20 «Основное производство» расходы учитываются по номенклатурным группам – видам услуг, в разрезе статей затрат.

Все производимые обществом расходы и учитываемые на счете 20 «Основное производство» относятся к прямым.

К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные, общехозяйственные затраты, которые косвенно участвуют в производственном процессе, выполнении работ, оказании услуг. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат (Дт 20 «Основное производство» Кт 25) пропорционально выручке от реализации услуг.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются на финансовый результат.

Учет расходов по займам и кредитам

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Раскрытие информации в отношении учета расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по кредитам и займам» (ПБУ 15/2008). Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов (комиссии банков и иные аналогичные платежи) включаются предприятием в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Учет прочих активов

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.

Оценочные резервы и обязательства

Резерв по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Сомнительная дебиторская задолженность включается в резерв по сомнительным долгам в полной сумме.

Резервы на оплату отпусков

Сумма оценочного обязательства на оплату отпусков рассчитывается Нормативным методом в размере 8% от годового размера ФОТ.

Применение ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет ведется балансовым методом.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4.1. Наличие и движение основных средств

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	25 451	37 484	48 114
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	25 451	37 424	47 412
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	571
Другие виды основных средств	-	59	131
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 280	-	-	(4 280)	-	-

в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 280	-	-	(4 280)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 141	-	-	(3 141)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Комплекс газового анализа	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 141	-	-	(3 141)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 034	-	10 056	(10 217)	-	-	X	X	4 873	-
	3а 2024 г.	4 474	-	55 499	(54 939)	-	-	X	X	5 034	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	5 034	-	83	(2)	-	-	(243)	-	4 873	-
	3а 2024 г.	4 474	-	6 687	(3 173)	-	-	(2 954)	-	5 034	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	9 973	(10 216)	-	-	243	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	48 812	(51 766)	-	-	2 954	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	15	-	7	-	(15)	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	25	-	1	-	(11)	-	-	-	15	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	30 285	(1)	14 039	-	(24 724)	-	(1)	X	19 600	(21)
	3а 2024 г.	44 894	(1)	82	-	(14 690)	-	-	X	30 285	(1)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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 отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	6 478	217	-	(5 343)	-	-	1 352
	3а 2024 г.	7 680	1 747	-	(2 949)	-	-	6 478
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 098	88	-	(873)	-	-	313
	3а 2024 г.	640	458	-	-	-	-	1 098
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6	-	-	(4)	-	-	2
	3а 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	574	-	-	(185)	-	-	389
	За 2024 г.	739	-	-	(165)	-	-	574
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 845	-	-	(1 684)	-	-	161
	За 2024 г.	3 525	-	-	(1 680)	-	-	1 845
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	533	-	-	(533)	-	-	-
	За 2024 г.	-	533	-	-	-	-	533
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	567	-	-	(438)	-	-	129
	За 2024 г.	593	1	-	(27)	-	-	567
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 851	129	-	(1 622)	-	-	358
	За 2024 г.	2 177	752	-	(1 078)	-	-	1 851
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
	За 2024 г.	-	4	-	-	-	-	4
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 478	217	-	(5 343)	-	X	1 352
	За 2024 г.	7 680	1 747	-	(2 949)	-	X	6 478

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 202	908	1 487	52	572
	За 2024 г.	321	3 503	2 605	16	1 202
в том числе: Резерв ежегодных отпусков						
	За 2025 г.	1 202	908	1 487	52	572
	За 2024 г.	321	3 503	2 605	16	1 202

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	243	2 978
Затраты на оплату труда	12 103	33 220
Отчисления на социальные нужды	2 594	6 236
Амортизация	1 335	12 784
Прочие затраты	2 178	5 416
Итого по элементам	18 453	60 634
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	18 453	60 634

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости реализованных работ, услуг, а также управленческих расходах представлена ниже (ПБУ 10/99).

Тыс.руб.			
Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	10 869	41 403
Себестоимость продаж	2120	(10 216)	(51 766)
Валовая прибыль (убыток)	2100	653	(10 363)
Управленческие расходы	2220	(8 237)	(8 868)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 584)	(19 231)
Прочие доходы	2340	1 291	83
в том числе:			
Сдача имущества в аренду или субаренду		872	-
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		333	83
Прочие расходы	2350	(10 979)	(6 482)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(17 272)	(25 630)
Налог на прибыль организаций	2410	4 286	6 445
в том числе:			
текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
отложенный налог на прибыль организаций	2412	4 286	6 445
Чистая прибыль (убыток)	2400	(12 986)	(19 185)

Структура выручки

тыс.руб.		
Наименование дохода	2025 год	2024 год
Геолого-технологические исследования в процессе бурения скважин	8 079	40 715
Доходы от деятельности учебного центра	1 123	688
Сдача в аренду имущества	1 667	-

По данным «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год Обществом получен убыток от основной деятельности в размере 12 986 тыс. рублей. В 2024 г. произошло резкое, на 45%, падение объемов работ в связи с сокращением размещения заявок подрядчиком, вызванным общей тенденцией к снижению объемов бурения. В 2025 г. эта тенденция продолжилась. По завершении в апреле-мае 2025 года работ по ранее заключенным договорам было принято решение не перезаключать контракты на обслуживание процессов бурения, поскольку в существующих условиях и обстоятельствах это нерентабельно для организации. Объекты основных средств, ранее используемые в процессе геолого-технологических исследований, переведены на консервацию. Численность персонала существенно сократилась по сравнению с прошлым

годом. На базе ООО «ГЕОТЕК-СЕРВИС» продолжает функционировать учебный центр, сдаются в аренду транспортные средства. Перепрофилирование организации не связано с планами по ликвидации компании и происходит в рамках осуществления мероприятий по финансовому оздоровлению предприятия.

Информация о прочих расходах в 2025 г.

Наименование	Прочий расход
Прочие расходы в т.ч.	10 979
Амортизация по объектам ОС, переведенным на консервацию	10 697
Отчисления в оценочные резервы	21
Штрафы, пени, неустойки	85
Расходы на услуги банков	41
Транспортный налог	83

Анализ изменений финансовых показателей по сравнению с прошлым периодом показал следующее:

- объем выручки от реализации уменьшился на 30 534 тыс.рублей;
- себестоимость уменьшилась на 41 550 тыс.рублей;
- управленческие расходы уменьшились на 631 тыс.рублей;
- прочие доходы увеличились на 1208 тыс.рублей, прочие расходы увеличились на 4 497 тыс.рублей.

Убыток отчетного года составила 12 986 тыс.рублей.

Финансовый анализ по коэффициентам на 31.12.2025г. показал:

- Коэффициент текущей ликвидности 18,147;

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженность контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год. Коэффициент ≥ 1.5 , что соответствует высокой финансовой устойчивости

- Коэффициент наличия собственных средств 0,978

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 97,8%.

Если коэффициент ≥ 0.25 , то это соответствует высокой финансовой устойчивости.

Стоимость чистых активов на 31.12.2025г., определяемая в порядке, утвержденном Минфином России от 28.08.2014г. № 84н составила 58 977 тыс.рублей, что превышает величину уставного капитала.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Информация о связанных сторонах раскрыта в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

Единственным участником Общества является Воробьев Владимир Анатольевич. В 2025 году дивиденды участнику не выплачивались.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор - Воробьев Владимир Анатольевич.

Единственной связанной стороной Общества является Воробьев Владимир Анатольевич.

За 2025 год выплаты по трудовому договору в адрес связанной стороны составили 1 702,7 тыс. руб., в т.ч. заработная плата 1 667,1 тыс. руб., отпускные 35,6 тыс. руб. НДФЛ составил 269,1 тыс. руб., страховые взносы с вознаграждений по трудовому договору 371,1 тыс. руб.

5. ОЦЕНКА НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Допущение о непрерывности деятельности является одним из основных принципов подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество планирует осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ, УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

События после отчетной даты, подтверждающие на отчетную дату хозяйственных условий либо возникновение после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество вело свою деятельность, отсутствуют.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Общество не планирует прекращения деятельности.

«27» марта 2026г.

Генеральный директор
ООО «ГЕОТЕК-СЕРВИС» _____ Воробьев В.А.