

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «ГЕОСЕРВИС» ИНН 1832143725

за 2025 год

## 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- предоставление процентных возвратных займов организациям;
- сдача в аренду производственного оборудования.

## 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ГЕОСЕРВИС» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.4. Организация не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

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

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

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива 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.

2.3.2. Организация не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. При отпуске в производство, покупателю, списании, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Учетная политика. Доходы и расходы

В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются доходы от предоставления имущества в аренду.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода учитываются в составе косвенных расходов.

2.7. Учетная политика. Расходы будущих периодов

2.7.1. Затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов будущих периодов и подлежат отнесению на издержки производства или на соответствующие источники финансирования в равномерном порядке, в течение периода, к которому они относятся.

2.8. Информация, раскрываемая ООО

2.8.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

2.9. Иная информация

2.9.1. Бенефициарными владельцами Общества являются физические лица граждане РФ. Персональные данные бенефициарных владельцев не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

### Нематериальные активы

#### Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные

		(переоценная) стоимость	амортизация и обесценение		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	(переоценная) стоимость	амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 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	За 2025 г.	2 037	-	-	-	-	-	2 037	-
	За 2024 г.	2 037	-	-	-	-	-	2 037	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

#### Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	59 100	(30 523)	2 956	-	-	(4 914)	-	-	-	62 056	(35 437)
	За 2024 г.	115 155	(26 498)	6 256	(62 312)	7 028	(11 053)	-	-	-	59 100	(30 523)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	58 296	(6 553)	-	(58 296)	7 005	(452)	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	10 940	(10 940)	-	-	-	-	-	-	-	10 940	(10 940)
	За 2024 г.	10 940	(8 148)	-	-	-	(2 792)	-	-	-	10 940	(10 940)
Офисное оборудование	За 2025 г.	385	(227)	47	-	-	(79)	-	-	-	433	(305)
	За 2024 г.	329	(139)	56	-	-	(87)	-	-	-	385	(227)
Транспортные средства	За 2025 г.	35 719	(18 249)	2 908	-	-	(4 574)	-	-	-	38 627	(22 823)
	За 2024 г.	29 519	(10 820)	6 200	-	-	(7 430)	-	-	-	35 719	(18 249)

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	4 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 000	-
	За 2024 г.	7 654	-	-	(3 654)	-	-	-	-	-	-	-	4 000	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	8 055	(1 106)	-	-	-	(261)	-	-	-	-	-	8 055	(1 368)
	За 2024 г.	8 417	(838)	-	(362)	24	(292)	-	-	-	-	-	8 055	(1 106)

**Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	62 924	(33 628)	-	-	-	(20 852)	-	-	-	-	62 924	(54 480)
	За 2024 г.	62 924	(12 776)	-	-	-	(20 852)	-	-	-	-	62 924	(33 628)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	62 924	(33 628)	-	-	-	(20 852)	-	-	-	-	62 924	(54 480)
	За 2024 г.	62 924	(12 776)	-	-	-	(20 852)	-	-	-	-	62 924	(33 628)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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	31 062	53 873	131 151
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	2 792
Офисное оборудование	127	159	189
Транспортные средства	24 248	46 765	68 847
Другие виды основных средств	6 687	6 949	7 580
Здания	-	-	51 743
Неамортизируемые основные средства - всего	4 000	4 000	7 654
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 000	4 000	7 654

**Запасы**

**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	За 2025 г.	948	-	1 456	(1 278)	-	-	X	X	1 126	-	
	За 2024 г.	-	-	6 989	(6 042)	-	-	X	X	948	-	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	948	-	1 352	(1 173)	-	-	-	-	1 126	-	
	За 2024 г.	-	-	1 863	(915)	-	-	-	-	948	-	
Товары	За 2025 г.	-	-	105	(105)	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	5 126	(5 126)	-	-	-	-	-	-	

**Дебиторская задолженность**

**Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	результат списания						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	354 830	(143)	492 482	-	(235 727)	(569)	(98)	-	611 004	(16 532)	
	За 2024 г.	228 943	(225)	221 986	-	(96 099)	-	(225)	-	354 830	(143)	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 447	-	520	-	(4 193)	(569)	-	-	3 205	-	
	За 2024 г.	42 422	-	1 964	-	(36 940)	-	-	-	7 447	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	24 362	(143)	199 259	-	(4 744)	-	(98)	-	218 877	(16 532)	
	За 2024 г.	8 308	(225)	17 226	-	(1 173)	-	(225)	-	24 362	(143)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	308 257	-	292 413	-	(216 761)	-	-	-	383 896	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Расчеты социальному страхованию обеспечению	по	3а 2025 г.	1	-	23	-	-	-	-	24		
	и	3а 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	1		
Расчеты подотчетными лицами	с	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
		3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-		
Расходы будущих периодов		3а 2025 г.	3 163	-	267	-	(2 863)	-	-	567		
		3а 2024 г.	1 483	-	3 115	-	(1 435)	-	-	3 163		
Итого		3а 2025 г.	354 830	(143)	492 482	-	(235 727)	(569)	(98)	X	611 004	(16 532)
		3а 2024 г.	228 943	(225)	221 986	-	(96 099)	-	(225)	X	354 830	(143)

### Обязательства

#### 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	45 000	59 000	-	-	-	104 000
	3а 2024 г.	-	45 000	-	-	-	45 000
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.	45 000	59 000	-	-	-	104 000
	3а 2024 г.	-	45 000	-	-	-	45 000
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.	29 252	136 060	288	(24 692)	-	140 909
	3а 2024 г.	97 421	3 849	167	(72 185)	-	29 252
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	341	144	-	(228)	-	257
	3а 2024 г.	162	1 147	-	(968)	-	341
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.	3	-	-	-	-	4
	3а 2024 г.	3	-	-	-	-	3

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	31	134 876	288	(19)	-	-	135 177
	За 2024 г.	50 731	(166)	167	(50 701)	-	-	31
Расчеты по аренде	За 2025 г.	25 827	-	-	(22 779)	-	-	3 048
	За 2024 г.	46 049	-	-	(20 222)	-	-	25 827
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	743	-	-	(183)	-	-	559
	За 2024 г.	-	743	-	-	-	-	743
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	15	1 013	-	-	-	-	1 028
	За 2024 г.	298	11	-	(294)	-	-	15
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 083	-	-	(1 482)	-	-	601
	За 2024 г.	41	2 042	-	-	-	-	2 083
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	209	27	-	-	-	-	235
	За 2024 г.	137	72	-	-	-	-	209
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
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.	74 252	195 060	288	(24 692)	-	X	244 909
	За 2024 г.	97 421	48 849	167	(72 185)	-	X	74 252

#### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	825	5 772
Затраты на оплату труда	8 657	7 159
Отчисления на социальные нужды	3 140	2 410
Амортизация	25 787	31 905
Прочие затраты	13 202	15 410
Итого по элементам	51 611	62 657
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	51 611	62 657