

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

Общество с ограниченной ответственностью «Геалит» (ООО «Геалит»)

ИНН 4632238478, КПП 463201001, ОГРН 1184632000101

Адрес: 305005, г. Курск, проспект Вячеслава Клыкова, д. 92, квартира 376

1. Общая информация об организации

ООО «Геалит» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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 бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетной политикой Общества не предусмотрено создание резерва по сомнительным долгам.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества в 2025 году: 13.95 - Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды. Выручка составила 23 896 тыс. рублей.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Объектов основных средств, выбывших по причине морального и физического износа, но ещё находящихся на балансе нет. Ограничений имущественных прав на объекты основных средств (зalog, обременения) нет.

5. Аренда

По договорам субаренды №20/05-01 от 20.05.2021, №07/12-01 от 07.12.2022, №01/09-02 от 01.09.2022, 01/07-01 от 01.07.2024, №23/01.04.2025 от 01.04.2025, №05/01.04.2025 от 01.04.2025, №07/01.04.2025 от 01.04.2025, №08/01.04.2025 от 01.04.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — части нежилого здания, расположенного по адресу: г. Курск, ул. Карла Маркса, д. 77.

Объекты субаренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости (ФИФО).

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

По состоянию на 31 декабря 2025 года Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) составляют 5 980 тыс. руб., в том числе:

- предоставленные займы — 3 750 тыс. руб.;
- депозитные счета в банках – 2 230 тыс. руб.;

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 200 тыс. руб., в том числе:

- расчётные счета в банках — 2 тыс. руб.;
- специальные счета в банках – 198 тыс. руб.;
- касса — 0 тыс. руб.

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

9. Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года прочие оборотные активы составляют 7 тыс. руб. и являются расходами будущих периодов.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Аверина Ирина Валерьевна, доля участия — 100 процентов.

Нераспределённая прибыль по итогам 2025 года составляет 15 258 тыс. руб. Чистая прибыль за 2025 год — 5 969 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Аверина Ирина Валерьевна (Решение № 5 от 08.07.2021, сроком на 5 (Пять) лет).

Главный бухгалтер — Аверина Ирина Валерьевна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
- пояснения. Раздел 4;
- пояснения. Раздел 6;
- пояснения. Раздел 7;
- пояснения. Раздел 8;
- пояснения. Раздел 10;

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Геалит» Аверина И.В.

Главный бухгалтер ООО «Геалит» Аверина И.В.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		4.1. наличие и движение основных средств								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	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	2 838	(1 727)	-	-	-	(344)	-	-	-	-	-	2 838	(2 071)
	3а 2024 г.	1 998	(1 468)	840	-	-	(260)	-	-	-	-	-	2 838	(1 727)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		4.2. наличие и движение прав пользования активами								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		Изменения за период		переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение							
							амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами - всего	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	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.	-	-	840	-	-	(840)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

инвестиционной недвижимости	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
всего									

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Аверина Ирина Валерьевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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	За 2025 г.	5 472	-	91 933	(89 966)	-	-	X	X	7 440	-
	За 2024 г.	4 082	-	102 510	(101 120)	-	-	X	X	5 472	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Аверина Ирина Валерьевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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 отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 421	-	931	-	(1 289)	-	-	-	1 064	-
	3а 2024 г.	3 346	-	946	-	(2 962)	-	-	-	1 421	-
расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	132	-	749	-	(132)	-	-	-	749	-
	3а 2024 г.	593	-	132	-	(593)	-	-	-	132	-
авансы выданные	3а 2025 г.	610	-	6	-	(554)	-	-	-	63	-
	3а 2024 г.	2 055	-	518	-	(1 963)	-	-	-	610	-
прочая	3а 2025 г.	679	-	176	-	(603)	-	-	-	253	-
	3а 2024 г.	698	-	296	-	(406)	-	-	-	679	-
Итого	3а 2025 г.	1 421	-	931	-	(1 289)	-	-	X	1 064	-
	3а 2024 г.	3 346	-	946	-	(2 962)	-	-	X	1 421	-

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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Аверина Ирина Валерьевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

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.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 862	62	3	(2 737)	-	-	190
	3а 2024 г.	6 486	1 453	13	(5 182)	-	-	2 862
расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	933	30	-	(926)	-	-	36
	3а 2024 г.	104	929	-	(100)	-	-	933
авансы полученные	3а 2025 г.	298	-	-	(298)	-	-	-
	3а 2024 г.	17	298	-	(17)	-	-	298
расчеты по налогам и взносам	3а 2025 г.	122	21	3	(13)	-	-	134
	3а 2024 г.	21	4	13	(7)	-	-	122
кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	3а 2025 г.	940	-	-	(940)	-	-	-
	3а 2024 г.	5 990	-	-	(5 050)	-	-	940
прочая	3а 2025 г.	569	11	-	(560)	-	-	20
	3а 2024 г.	354	222	-	(7)	-	-	569
Итого	3а 2025 г.	2 862	62	3	(2 737)	-	X	190
	3а 2024 г.	6 486	1 453	13	(5 182)	-	X	2 862

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	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Аверина Ирина Валерьевна
(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	38 198	44 074
Затраты на оплату труда	1 020	793
Отчисления на социальные нужды	323	251
Амортизация	344	260
Прочие затраты	6 552	5 841
Итого по элементам	46 437	51 219
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	46 437	51 219

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Аверина Ирина Валерьевна

(расшифровка подписи)

30 марта 2026 г.