

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской отчётности

ООО ГК «ГЕОЛАЙФ»

за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью ГРУППА КОМПАНИЙ «ГЕОЛАЙФ»
Сокращённое наименование	ООО ГК «ГЕОЛАЙФ»
ИНН / КПП	7719861202 / 770701001
ОГРН	5137746074527
Дата регистрации	14 ноября 2013 г.
Место нахождения	127051, г. Москва, ул. Петровка, д. 26, стр. 4
Уставный капитал	3 500 000 руб. (ГРН 2227707502174 от 11.08.2022)
Руководитель	Генеральный директор Дадаев Зураб Зугирович
Основной вид деятельности	46.90 — Торговля оптовая неспециализированная
Система налогообложения	УСН, объект «Доходы»
Состав отчётности	Бухгалтерский баланс; Отчёт о финансовых результатах

2. Основа составления отчётности

Отчётность составлена в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ:

- Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»
- Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н (упрощённые формы для субъектов МСП)
- Федеральные стандарты бухгалтерского учёта (ФСБУ)
- Учётная политика организации, утверждённая приказом руководителя

Организация является субъектом малого предпринимательства и формирует отчётность в упрощённом составе.

3. Элементы учётной политики

3.1. Основные средства (ФСБУ 6)

- Лимит отнесения к ОС: 100 000 руб. — объекты дешевле списываются одновременно
- Амортизация: линейный способ

- Переоценка не производится

3.2. Нематериальные активы (ФСБУ 14)

- Амортизация: линейный способ
- Переоценка не производится

3.3. Запасы (ФСБУ 5/2019)

- Оценка при списании: по средней себестоимости
- Резерв под обесценение не создаётся
- Малоценные предметы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию

3.4. Доходы и расходы

- Метод признания: начисления
- Расходы на продажу списываются полностью в отчётном периоде

3.5. Налогообложение

- Система: УСН, объект «Доходы», ставка 6%
- Налоговый учёт доходов: кассовый метод (ст. 346.17 НК РФ)
- Авансовые платежи: не позднее 25-го числа месяца, следующего за отчётным кварталом
- Срок уплаты налога за 2025 год: не позднее 28 марта 2026 г.
- Срок сдачи декларации за 2025 год: не позднее 25 марта 2026 г.

3.6. Инвентаризация

- Проводится перед составлением годовой отчётности в соответствии с ФСБУ 28/2023

4. Расшифровка показателей бухгалтерского баланса

Единица измерения: тыс. рублей. Данные приведены по состоянию на конец соответствующего периода.

4.1. Активы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Материальные внеоборотные активы (ОС)	446	776
Нематериальные и финансовые внеоборотные активы	—	—
Запасы	2 922	598
Денежные средства и эквиваленты	2 256	3 975
Финансовые и другие оборотные активы	2 190	36 383
БАЛАНС	7 814	41 732

Рост запасов обусловлен формированием товарного остатка под исполнение контрактов I квартала 2026 года. Снижение финансовых и других оборотных активов связано с погашением ранее выданных займов и исполнением покупателями своих обязательств.

4.2. Пассивы

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Капитал (итого)	(8 055)	(12 254)
в т.ч. Уставный капитал	3 500	3 500
в т.ч. Нераспределённая прибыль (убыток)	(11 555)	(15 754)
Долгосрочные заёмные средства	—	—
Краткосрочные заёмные средства	4 093	—
Краткосрочная кредиторская задолженность	11 776	53 986
Другие краткосрочные обязательства	—	—
БАЛАНС	7 814	41 732

Капитал увеличился за счёт чистой прибыли отчётного года. Краткосрочные заёмные средства привлечены впервые в 2025 году по договору займа для пополнения оборотных средств. Снижение кредиторской задолженности обусловлено исполнением обязательств перед поставщиками и подрядчиками по ранее заключённым договорам.

5. Расшифровка показателей отчёта о финансовых результатах

Единица измерения: тыс. рублей.

Финансовые результаты за 2025 год

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Выручка (стр. 2110)	27 301	24 853
Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120)	(21 210)	(19 145)
в т.ч. Себестоимость продаж	(18 328)	(17 778)
в т.ч. Коммерческие и управленческие расходы	(2 882)	(1 367)
Проценты к уплате (стр. 2330)	(53)	—
Прочие доходы (стр. 2340) — оприходование излишков ТМЦ по результатам инвентаризации	75	—
Прочие расходы (стр. 2350) — расходы, не связанные с основной деятельностью (банковские комиссии, штрафы, иные)	(463)	(40)
Налог при УСН (стр. 2410)	(1 451)	(1 446)
Чистая прибыль (стр. 2400)	4 199	4 222

Разница между выручкой по данным бухгалтерского учёта (27 301 тыс. руб.) и доходами по данным налогового учёта (КУДиР, 27 464 тыс. руб.) составляет 88 тыс. руб. и обусловлена различием методов признания доходов: в бухгалтерском учёте применяется метод начисления, в налоговом учёте при УСН — кассовый метод (ст. 346.17 НК РФ). Указанная сумма представляет собой оплату, поступившую в 2025 году в счёт отгрузок, признанных выручкой в 2024 году.

6. Сведения об уставном капитале и капитале

На основании выписки из ЕГРЮЛ (ГРН 2227707502174 от 11.08.2022):

- Уставный капитал: 3 500 000 руб. — изменений в 2025 году не производилось

7. Сведения о заёмных средствах

В 2025 году Общество впервые привлекло заёмное финансирование. Сведения о займе:

Параметр займа	Значение
Остаток на 31.12.2025	4 093 тыс. руб.
Проценты за 2025 г.	53 тыс. руб.
Срок	Краткосрочный (до 12 месяцев)
Долгосрочные обязательства по займу	—

Займ привлечён в декабре 2025 года по договору займа. Проценты начислены за фактический период пользования заёмными средствами и составили 53 тыс. руб. (стр. 2330 ОФР). Долгосрочная задолженность по займам отсутствует.

8. Регистры учёта

Бухгалтерский и налоговый учёт ведутся в программе «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Регистры бухгалтерского учёта

- Оборотно-сальдовые ведомости по счетам
- Карточки счетов и анализ счетов
- Журналы-ордера

Регистры налогового учёта

- Книга учёта доходов и расходов (КУДиР) за 2025 год
- Регистры расчёта авансовых платежей и годового налога при УСН

Все регистры сформированы и доступны для проверки.

9. Прочие сведения

- Инвентаризация активов и обязательств проведена перед составлением годовой отчётности
- Обязательный аудит: Общество не подлежит обязательному аудиту, так как является субъектом малого предпринимательства, применяет УСН, выручка за 2025 год составила 27 301 тыс. руб. (менее 800 млн руб.), валюта баланса — 7 814 тыс. руб. (менее 400 млн руб.). Основание: ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
- Аффилированные лица: сделок со связанными сторонами, требующих раскрытия, не было
- Условные обязательства и события после отчётной даты: отсутствуют

- Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались

10. Заключение

Бухгалтерская отчётность ООО ГК «ГЕОЛАЙФ» за 2025 год составлена в соответствии с действующими нормативными актами РФ, учётной политикой организации и отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества на 31 декабря 2025 года и результаты его деятельности за отчётный год.

Генеральный директор

_____ **Дадаев З.З.**

«___» _____ 2026 г.