Пояснения

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

За период с 01.01.2024 по 31.12.2024

1. Сведения об организации:

Наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУСГЕОТЕХ"
ИНН	**9729105086**
Юридический адрес организации	121205, Г.МОСКВА, Б-Р БОЛЬШОЙ (ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА СКОЛКОВО ТЕР), Д. 42, СТР. 1, ЭТ 0 (ЦОКОЛЬ) ПОМ №263 РАБ №23
Основной вид деятельности	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Единоличный исполнительный орган	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ПРОКОПЮК ИГОРЬ ВЛАДИСЛАВОВИЧ

Средняя численность составила

За 2024 год 22 человека

За 2023 год 24 человека

Все показатели, если не указано иное, приводятся в тысячах рублей

2. Учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация может использовать право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 30 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по аренде, если выполняются условия п.12 ФСБУ 25/2018.

При определении фактической стоимости права пользования активом, а также величины арендного обязательства организация пользуется всеми правами на упрощенный порядок учета, предусмотренный стандартом (п.13, 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней. Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 12б, 13, 14, 17, 32).

2.7. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами

2.8. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.9. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью включаются в состав прочих расходов

2.10. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.11. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (за исключением авансов выданных и полученных) отражены в отчетности по курсу ЦБ, установленному на 31.12.2024, а именно 1USD = 101,6797, 1EUR = 106,1028.

3.2. По строке «Основные средства» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Собственные основные средства	37 585	30 144	1 377
Имущество, полученное в лизинг	48 880	22 480	4 556
Итого	86 465	52 624	5 933

3.3. По строке «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12. 2023	На 31.12.2022
Сырье и материалы	18 870	46 450	18 365
Незавершенное производство	477	215	694
Готовая продукция	8 442	843	847
Итого	27 788	47 508	19 906

3.4.По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах.

3.5.По строке «Дебиторская задолженность» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12. 2023	На 31.12.2022
Расчеты с покупателями	15 543	86 274	20 313
Авансы выданные	4 467	15 062	3 412
Другие	1 043	62	2 707
Итого	21 054	101 398	26 433

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Сумма резерва составила:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12. 2023	На 31.12.2022
Резерв по сомнительным долгам	(1 318)	(715)	(10)

3.6.По строке «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12. 2023	На 31.12. 2022
Долговые ценные бумаги	66 724	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	1 000	0	0
Итого	67 724	0	0

3.7.По разделу III «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Уставный капитал	(10)	(10)	(10)
Нераспределенная прибыль	(158 285)	(173 080)	(52 676)
Итого	(158 295)	(173 090)	(52 686)

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	2024	2023
Капитал на начало года	173 080	52 676
Нераспределенная прибыль (убыток)	107102	155 227
Выплаченные дивиденды	(113 297)	(34 824)

Прочие	(8 600)	
Итого	158 285	173 080

3.8.Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2024	2023
Материальные затраты	118 608	120 576
Затраты на оплату труда	70 329	49 154
Отчисления на социальные нужны	4 471	2 696
Амортизация	26 759	5 497
Прочие затраты	33 916	2 497
Итого по элементам	**254 083**	**180 419**
Фактическая себестоимость проданных товаров	0	0
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	(7 876)	483
Итого расходы по обычным видам деятельности	246 206	180 902

3.9.Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	2024	2023
Реализация основных средств	404	
Реализация ценных бумаг	7 399	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)		130
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	2 316	15
Прочие	17 861	847
Итого	27 980	992

3.10. Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2024	2023
Реализация основных средств	371	
Реализация прочего имущества	3 073	9
Реализация ценных бумаг	7 837	
Расходы на услуги банков	591	510
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	4 008	2 425
Прочие	18 903	7 159
Итого	34 781	10 103

3.11. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.12. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

_____ (Дата)

Директор _____