



**Акционерное общество
«ГЕЯ»**

(АО «ГЕЯ»)

662973, г.Железногорск Красноярского
края, ул. Красноярская, 80/5
Тел. (факс) (8-3919)76-04-60; 76-04-61
E-mail: geo@geo-geo.ru
www.geo-geo.ru

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
АО «ГЕЯ» за 2025 год**

№ 1

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации	Акционерное общество «ГЕЯ»»
Юридический и почтовый адрес	662973, Россия, Красноярский край, г.Железногорск, ул.Красноярская, 80/5 Тел. 76-04-60; 76-04-61
ИНН/КПП	2452020434/245201001
ОГРН	1022401408952
Дата государственной регистрации	27.08.1998г.
Основной вид деятельности по ОКВЭД2	71.12.15 Инженерные изыскания в строительстве
Сведения о лицензиях	- осуществление работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну (серия ГТ 0151633, рег. №3279 от 19.11.2025г); - размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов (АВ СДВ-У-02-115-2307 от 11.05.2016г) - размещение, сооружение, эксплуатация и вывод из эксплуатации ядерных установок, радиационных источников и пунктов хранения ядерных материалов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов (СДВ-(УС)-03-101-2845 от 13.07.2021г) -сооружение и эксплуатация пунктов хранения, захоронения радиоактивных отходов (ГН-(УС)-02-304-4437 от 23.05.2023г.)
Уставный капитал, руб.	10000
Количество акций, выпущенных организацией и полностью оплаченных	400 акций обыкновенных именных номинальной стоимостью 25,00 руб. Выпуск АО1 №1-01-70121-N
Состав акционеров	Физические лица, граждане РФ, 45 человек.
Численность по состоянию на 31.12.2025г.	33

Применяемые правила составления бухгалтерской отчетности	Представленная отчетность составлена в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности в Российской Федерации, на основе допущения непрерывности деятельности, предполагающую реализацию активов и выполнение обязательств Общества в процессе нормального хода его финансово-хозяйственной деятельности 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 ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
--	---

2. Состав исполнительных и контрольных органов Общества:

Состав Наблюдательного совета:

- Бантюков Юрий Николаевич
- Клинова Ирина Риффатовна, не акционер, заместитель директора по экономике-главный бухгалтер
- Мельников Леонард Александрович, не акционер, главный специалист по производству полевых работ
- Мельникова Наталья Александровна, не акционер, главный специалист-геолог.
- Белобородова Наталья Анатольевна, не акционер, ведущий специалист по обеспечению производства и охране труда

Ревизионная комиссия

- Вильховой Сергей Иванович, акционер
- Ивановский Александр Иванович, акционер
- Шицова Любовь Юрьевна, акционер

Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Марков Александр Викторович

Главный бухгалтер Клинова Ирина Риффатовна

4. Сведения об учетной политике

4.1. Общая информация

АО «ГЕЯ» как субъект малого предпринимательства применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

При ведении бухгалтерского учета не применяются:

- ПБУ 18/02 (Учет расчетов по налогу на прибыль организаций) на основании п. 2 ПБУ 18/02;
- ПБУ 12/2010 (Информация по сегментам) на основании п. 3 ПБУ 12/2010;
- ПБУ 2/2008 (Учет договоров строительного подряда) на основании п. 2.1 ПБУ 2/2008;
- ПБУ 16/02 (Информация о прекращаемой деятельности) на основании п. 3.1 ПБУ 16/02;
- ПБУ 8/2010 (Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы) на основании п. 3 ПБУ 8/2010;
- ПБУ 11/2008 (Информация о связанных сторонах) на основании п. 3 ПБУ 11/2008.

С учетом права на упрощенное ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности на обесценение не проверяются:

- запасы;
- капитальные вложения;
- основные средства
- финансовые вложения, если расчет обесценения затруднителен

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытые может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от валюты баланса. Показатели, составляющие менее 5 % от валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

4.2. Об основных средствах и нематериальных активах.

Стоимость капвложений формируют все фактические затраты на приобретение, создание основных средств и (или) нематериальных активов.

Если основное средство состоит из нескольких частей, часть объекта принимается к учету в качестве самостоятельного объекта при выполнении следующих условий: срок полезного использования части объекта отличается от срока полезного использования объекта в целом более чем на 50 процентов, стоимость части отличается от стоимости целого объекта более чем на 50 процентов.

Амортизация начисляется за месяц и начинает начисляться с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращается – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб и относятся к следующим видам и группам с учетом принятых исключений:

Группа	Исключения	Стоимость Руб.
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	< 100000,00
Офисное оборудование	кроме вычислительной цифровой техники в виде серверного оборудования, персональных компьютеров и ноутбуков	< 100000,00
Спецодежда и спецостнастка	-	< 100000,00

Согласно пункту 5 ФСБУ 6/2020 затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на отдельном забалансовом счете

4.3. Об аренде

Предмет аренды может не признаваться в качестве права пользования активом и обязательства по аренде, если выполняются условия, перечисленные в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Решение принимается в отношении каждого такого предмета аренды. Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока договора.

4.4. О резервах

Общество создает резерв по сомнительным долгам (РСД). Задолженность со сроком возникновения от 45 до 90 дней включительно вносится в сумму резерва в размере 50%, а долги со сроком возникновения свыше 90 дней в размере 100%.

Общество создает резерв на оплату отпусков. Сумма предполагаемых отпускных за год определяется с учетом возможных расходов на оплату дополнительных отпусков независимо от общей продолжительности отпуска. Процент отчислений в резерв на предстоящие отпуска определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда включая предполагаемые начисления обязательных страховых взносов в социальный фонд.

Общество создает резерв под прохождение экспертизы. Сумма резерва определяется в размере отложенного платежа, если условиями договора предусмотрено удержание оплаты до получения положительного заключения.

4.5. О доходах и расходах

АО «ГЕЯ» применяет метод начисления. Доходы и расходы организации, относящиеся к одной операции, отражаются одновременно в соответствии с принципом соответствия доходов и расходов.

По способу включения в себестоимость продукции расходы подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся расходы, непосредственно связанные с выполнением договоров. К косвенным расходам относятся общепроизводственные расходы. Косвенные расходы не имеют непосредственного отношения к производству конкретного договора (заказа), в связи, с чем не могут быть отнесены в их себестоимость прямым счетом, а распределяются косвенно (т.е. условно). Управленческие расходы не включаются в себестоимость продукции (директ-костинг).

4.6 О запасах

В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на их приобретение или создание, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Единицей запаса организация признает номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на их приобретение или создание, приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

При выбытии МПЗ оценивает запасы по средней себестоимости по методу скользящей оценки.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (бумага, канцелярские и хозяйственные товары, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров.)

Незавершенное производство учитывается в сумме прямых затрат

В состав прямых затрат, которые прямо относятся к выполнению работ, оказанию услуг и включаются в фактическую себестоимость незавершенного входят затраты, отражаемые на счете 20 «Основное производство», а именно:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников геологического и геодезического секторов;
- отчисления на социальные нужды с заработной платы работников геологического и геодезического секторов;
- амортизация оборудования геологического и геодезического секторов;
- прочие расходы.

6. Использование прибыли

В соответствии с протоколом №1/2025 общего собрания акционеров от 10.04.2025г. в 2025 году дивиденды не выплачивались.

Планируемое распределение прибыли (убытка) 2025 года, подлежит утверждению на годовом общем собрании акционеров Общества.

Базовая прибыль за 2025 год на акцию составила 812,50 руб.

7. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество не планирует прекращать деятельность.

8. Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, которые повлияли бы на Бухгалтерскую отчетность АО «ГЕЯ», на момент составления отчетности не выявлено

9. Упрощенная система налогообложения

С 1 января 2020г. Общество применяет на упрощенную систему налогообложения.

В 2025 году по упрощенной системе налогообложения Общество получило доход 80137 тыс.руб, расходы составили 69080 тыс. руб. начислен минимальный налог в размере 1% от дохода в размере 801 тыс.руб.

10.Факторы, влияющие на непрерывность деятельности

Общество не имеет факторов, влияющих на его способность продолжать производственную и хозяйственную деятельность и исполнять обязательства в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.