Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «НПО ГеоМаш»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «НПО ГеоМаш» (далее по тексту - Общество).
ИНН 7202226645 КПП 720301001, юридический адрес: Россия, 625031, г. Тюмень, ул. Ветеранов труда, 34Б.

В 2025 году основным видом деятельности является: Производство навигационных, метеорологических, геодезических, геофизических и аналогичного типа приборов, аппаратуры и инструментов (ОКВЭД -26.51.1).

В 2025 году Общество имеет две лицензии: на Конструирование и изготовление оборудования для ядерных установок, радиационных источников, пунктов хранения ядерных металлов и радиоактивных веществ, хранилищ радиоактивных отходов № АВ УО-12-208-2496 сроком 30.10.2015-30.10.2025 г., № АВ УО-11-208-2494 сроком 28.10.2015-28.10.2025 г.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета в Российской Федерации и Учетной политикой Общества, утвержденной Приказом №18/1-П от 30.12.2019г., с последующими дополнениями, связанными с изменением законодательства.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета ООО «НПО ГеоМаш» утвержденную приказом № 159-П от 31.12.2019г. на 2025год внесены изменения приказом №221/2-П от 29.12.2024г.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом с применением программы «1С:Предприятие 8.3», с использованием типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово - хозяйственной деятельности предприятия, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000г № 94н.

2.1. Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) не имеет материально-вещественной формы;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;

д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость 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.

Нематериальные активы принимать к учету на счет 04 «Нематериальные активы» по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования.

Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Стоимость нематериальных активов погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

2.2. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

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

Все группы объектов основных средств учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

2.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

2.5. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 баланса отражена суммы предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов.

2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.7. Денежные средства

Денежные средства на банковских и депозитных счетах отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.8. Уставный капитал

В бухгалтерском балансе отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах организации.

2.9. Резервный капитал

В бухгалтерском балансе по строке 1360 отражается величина резервного капитала, сформированного в соответствии с Уставом Общества.

2.10. Оценочные обязательства

По строке 1540 баланса отражена сумма оценочных обязательств

2.10.1. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Оценочные обязательства, признанные в связи с предстоящей оплатой отпусков, отражаются в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

При признании величины оценочного обязательства по оплате отпусков в зависимости от выполняемых работниками трудовых функций и видов деятельности, в которых они заняты, включать в расходы по обычным видам деятельности.

Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца в сумме, равной фактическим расходам на оплату труда за соответствующий месяц, умноженным процент ежемесячных отчислений, утверждаемый ежегодно в виде расчета.

Компенсацию за неиспользованный отпуск отражать за счет резерва.

Если средств оценочного обязательства недостаточно, то расходы на выплату отпускных (компенсаций за неиспользованный отпуск) и страховых взносов нужно отражать в обычном порядке.

В конце года проводится инвентаризация оценочного обязательства.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам должен быть уточнен на последнюю дату отчетного периода исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной суммы расходов на оплату труда работников и страховых взносов.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

2.10.2. Оценочный резерв на оплату вознаграждения по итогам года

Оценочный резерв на оплату вознаграждения по итогам года отражается в бухгалтерском учете на счете 96 "Резервы предстоящих расходов".

Сумма резерва подлежит начислению ежемесячно в размере

8,8 % от суммы, следующих фактических начислений работникам:

- Оплата по должностному окладу (тарифной ставке);
- Доплат, установленных в процентах от отработанного времени либо суммой;
- текущей премии;
-районного коэффициента

При признании величины оценочного резерва на оплату вознаграждения по итогам года в зависимости от выполняемых работниками трудовых функций и видов деятельности, в которых они заняты, включатся в расходы по обычным видам деятельности.

В конце года проводится инвентаризация оценочного обязательства.

По результатам инвентаризации в бухгалтерском учете оценочные обязательства могут быть:

1) увеличены, если величина оценочных обязательств, определенная на конец отчетного года, больше величины, отраженной в бухучете. Сумму разницы относят на те же счета бухгалтерского учета, на которых учитывается заработная плата работников, по которым оценочное обязательство увеличивается*;*

2) уменьшены с включением избыточных сумм в прочие доходы;

3) остаться без изменения;

4) списаны полностью в порядке, установленном при получении дополнительной информации, позволяющей сделать вывод о прекращении выполнения условий признания оценочного обязательства, с отнесением на прочие доходы организации.

2.11. Отчет о финансовых результатах

В отчете раскрывается информация обо всех доходах и расходах для формирования представления о финансовом результате деятельности за отчетный период.

2.11.1. Выручка

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется исходя из цены, установленной договором между организацией и покупателем (заказчиком) или пользователем активов организации. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины поступления и (или) дебиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров, работ, услуг) либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

2.11.2. Себестоимость реализации работ и услуг по элементам затрат

В строке 2120 ОФР указана сумма расходов по обычным видам деятельности фирмы, которые формируют себестоимость. Коммерческие расходы в полном объеме списываются в дебет счета 90.07. Управленческие расходы в полном объеме списываются в дебет счета 90.08.

2.12. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

2.13. Существенная ошибка

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Критерием существенности для признания ошибки существенной признать: по ошибкам, которые влекут искажение в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период на сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5%;

Не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской (финансовой) отчетности организации, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (неотражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год

3.1. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 31 декабря 2025 года в составе НМА находятся нематериальные активы в виде патентов и программного обеспечения на сумму 21 837 тыс. руб. накопленная амортизация на 31.12.2025г. составила 12 589 тыс. руб. Капитальные вложения в приобретение НМА по состоянию на 31.12.2025г. составили 28 744 тыс. руб.

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой стоимости с учетом накопленной амортизации. Амортизация начисляется линейным способом.

Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе таблице 1, 2 и 3.

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					Первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	20 101	(9 579)	1 736	-	-	(3 010)	-	21 837	(12 589)
	За 2024 г.	18 466	(6 828)	1 635	-	-	(2 751)	-	20 101	(9 579)
в том числе: Лицензии	За 2025 г.	1 634	(14)	328	-	-	(196)	-	1 962	(210)
	За 2024 г.	-	-	1 634	-	-	(14)	-	1 634	(14)
Патенты	За 2025 г.	383	(95)	828	-	-	(19)	-	1 211	(114)
	За 2024 г.	383	(76)	-	-	-	(19)	-	383	(95)
Программы	За 2025 г.	17 502	(9 331)	581	-	-	(2 656)	-	18 084	(11 987)
	За 2024 г.	17 502	(6 752)	-	-	-	(2 579)	-	17 502	(9 331)
Сертификаты	За 2025 г.	581	(140)	-	-	-	(139)	-	581	(279)
	За 2024 г.	581	-	-	-	-	(140)	-	581	(140)

Таблица 2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	9 248	10 522	11 638
в том числе: Лицензии	1 752	1 620	
Патенты	1 097	288	307
Программы	6 097	8 171	10 750
Сертификаты	302	441	581
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Таблица 3. 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.	14	-	30 467	-	-	(1 737)	28 744	-
	За 2024 г.	14	-	1 634	-	-	(1 634)	14	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Основные средства

Основные средства отражены по строке 1150 бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общества находятся основные средства на сумму 343 457 тыс. руб., накопленная амортизация на 31.12.2025г. составила 121 739 тыс. руб. Капитальные вложения в приобретение основных средств по состоянию на 31.12.2025г. составили 1 846 тыс. руб.

Признаки обесценения в 2025 году по основным средствам отсутствуют.

Числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе таблице 4, 5 и 6.

Таблица 4. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	214 498	(97 226)	129 271	(312)	-	(31 419)	-	6 906	343 457	(121 739)
	За 2024 г.	213 313	(75 069)	8 362	(7 177)	7 177	(29 334)	-	-	214 498	(97 226)
в том числе: Здания	За 2025 г.	18 749	(5 725)	-	-	-	(703)	-	-	18 749	(6 428)
	За 2024 г.	18 749	(5 022)	-	-	-	(703)	-	-	18 749	(5 725)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	156 840	(71 779)	110 144	-	-	(24 668)	-	-	266 984	(96 447)
	За 2024 г.	160 941	(57 762)	3 076	(7 177)	7 177	(21 194)	-	-	156 840	(71 779)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 523	(1 010)	454	-	-	(296)	-	-	1 977	(1 306)
	За 2024 г.	1 523	(709)	-	-	-	(301)	-	-	1 523	(1 010)
Транспортные средства	За 2025 г.	30 049	(18 169)	5 562	-	-	(4 672)	-	6 906	35 611	(15 934)
	За 2024 г.	26 006	(11 348)	4 043	-	-	(6 821)	-	-	30 049	(18 169)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 810	(543)	13 111	(312)	-	(988)	-	-	15 609	(1 624)
	За 2024 г.	1 567	(228)	1 243	-	-	(315)	-	-	2 810	(543)
Земельные участки	За 2025 г.	4 527	-	-	-	-	-	-	-	4 527	-
	За 2024 г.	4 527	-	-	-	-	-	-	-	4 527	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 5. 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	217 191	112 745	133 717
в том числе: Здания	12 321	13 024	13 727
Машины и оборудование (кроме офисного)	170 537	85 061	103 179
Офисное оборудование	671	513	814
Транспортные средства	19 677	11 880	14 658
Производственный и хозяйственный инвентарь	13 985	2 267	1 339
Неамортизируемые основные средства	4 527	4 527	4 527
Земельные участки	4 527	4 527	4 527

Таблица 6. Капитальные вложения в основные средства

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	За 2025 г.	1 524	-	116 687	-	-	(116 365)	1 846	-
	За 2024 г.	-	-	6 432	-	-	(4 908)	1 523	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	531	-	20 460	-	(108)	(20 883)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 985	-	-	(3 454)	531	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	715	-	-	(715)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1180.

3.4. Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 баланса отражена суммы предварительной оплаты поставщикам и подрядчикам, связанные с приобретением (созданием) внеоборотных активов на сумму 25 322 тыс. руб. и сумму расходов будущих периодов, относящуюся к прочим оборотным активам в размере 84 тыс. руб.

3.5. Запасы

Запасы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1210.

По состоянию на 31.12.2025 г. материально-производственные запасы составили 369 965 тыс. руб., на 31.12.2024г. 268 433 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. общество сформировало резерв по снижение стоимости ТМЦ на сумму 4 930 тыс. руб.

Движение запасов по видам отражены в таблице 7.

Таблица 7. 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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	За 2025 г.	269 683	(1 250)	1 538 959	(1 433 747)	-	(3 680)	374 895	(4 930)
	За 2024 г.	224 749	-	1 125 791	(1 080 856)	-	(1 250)	269 683	(1 250)
в том числе: сырье и материалы	За 2025 г.	212 535	(946)	423 017	(399 103)	-	(1 822)	236 449	(2 768)
	За 2024 г.	127 345	-	245 194	(160 004)	-	(946)	212 535	(946)
готовая продукция	За 2025 г.	19 352	(93)	514 594	(444 324)	-	(1 560)	89 621	(1 653)
	За 2024 г.	63 210	-	368 917	(412 775)	-	(93)	19 352	(93)
полуфабрикаты	За 2025 г.	37 534	-	600 510	(589 941)	-	(298)	48 103	(298)
	За 2024 г.	33 936	-	508 686	(505 088)	-	-	37 534	-
товары для перепродажи	За 2025 г.	258	(211)	835	(374)	-	-	718	(211)
	За 2024 г.	258	-	208	(208)	-	(211)	258	(211)
прочие запасы и зтраты	За 2025 г.	4	-	4	(4)	-	-	4	-
	За 2024 г.	-	-	2 783	(2 779)	-	-	4	-

3.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена по строке 1230.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за минусом резерва по сомнительным долгам.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 374 444 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 291 425 тыс. руб.

Числовые показатели по наличию и движению дебиторской задолженности указаны в таблице 8.

Таблица 8. 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	
				поступило	списано				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	301 659	(10 234)	371 057	(288 039)	1	-	384 677	(10 233)
	За 2024 г.	196 349	(11 687)	288 681	(183 374)	1 453	3	301 659	(10 234)
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	263 291	(8 887)	335 390	(254 404)	-	-	344 278	(8 887)
	За 2024 г.	118 511	(10 540)	254 404	(109 624)	1 653	-	263 291	(8 887)
авансы выданные	За 2025 г.	31 425	(1 347)	29 426	(29 090)	1	-	31 761	(1 346)
	За 2024 г.	22 817	(1 147)	29 406	(20 798)	(200)	-	31 425	(1 347)
прочая	За 2025 г.	6 943	-	6 241	(4 546)	-	-	8 638	-
	За 2024 г.	55 021	-	4 871	(52 952)	-	3	6 943	-
Итого	За 2025 г.	301 659	(10 234)	371 057	(288 039)	1	X	384 677	(10 233)
	За 2024 г.	196 349	(11 687)	288 681	(183 374)	1 453	X	301 659	(10 234)

3.7. Денежные средства

Остаток на рублевом расчетном счете на 31.12.2025 года составляет – 289 тыс. руб., на депозитных счетах – 340 800 тыс. руб.

Остаток на рублевом расчетном счете на 31.12.2024 года составляет – 664 тыс. руб., на депозитных счетах – 516 095 тыс. руб.

3.8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в бухгалтерском балансе по строке 1310.

Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2024г., на 31.12.2025г. составляет 100 тыс. руб. Единственным участником является АО «ГЕО Групп».

3.9. Резервный капитал

Резервный капитал сформирован в размере 5 тыс. руб. Размер резервного капитала по состоянию на 31.12.2025г. – 5 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. – 5 тыс. руб.

3.10. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства отражены в бухгалтерском балансе по строке 1420.

3.11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 130 068 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 84 200 тыс. руб. Кредиторская задолженность погашается в соответствии с условиями договоров.

Показатели по наличию и движению кредиторской задолженности указаны в таблице 9.

Таблица 9. 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)	погашено	переклассифи-цировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	84 200	50 682	(4 814)	-	130 068
	За 2024 г.	65 372	46 192	(27 366)	2	84 200
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	36 345	43 174	(1 314)	-	78 204
	За 2024 г.	32 809	9 492	(5 956)	-	36 345
авансы полученные	За 2025 г.	2 718	229	(2 070)	-	877
	За 2024 г.	21 863	913	(20 058)	-	2 718
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	37 064	5 583	(156)	-	42 491
	За 2024 г.	4 915	32 154	(5)	-	37 064
прочая	За 2025 г.	8 073	1 696	(1 274)	-	8 496
	За 2024 г.	5 785	3 633	(1 347)	2	8 073
Итого	За 2025 г.	84 200	50 682	(4 814)	X	130 068
	За 2024 г.	65 372	46 192	(27 366)	X	84 200

3.12. Оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года проведена инвентаризация оценочных обязательств.

Все числовые показатели по оценочным обязательствам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 10.

Таблица 10. 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.	12 916	41 385	(36 077)	-	18 224
	За 2024 г.	10 606	15 279	(12 969)	-	12 916
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 916	25 353	(20 045)	-	18 224
	За 2024 г.	10 606	15 279	(12 969)	-	12 916
Резерв годовой премии	За 2025 г.		16 032	(16 032)		
	За 2024 г.					

3.13. Выручка

По строке 2110 ОФР отражена выручка от основного вида деятельности, за минусом налога на добавленную стоимость.

Числовые показатели по выручке за 2025 и 2024 годы указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 11.

Таблица 11. Выручка (тыс. руб. без НДС)

Виды деятельности	2025г.	2024г.
Доходы от реализации готовой продукции	731 866	925 886
Услуги производственного характера	113 622	63 369
Итого:	**845 488**	**989 255**

3.14. Себестоимость реализации работ и услуг по элементам затрат

Расшифровка строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах

Совокупно начисленные затраты на производство составляют 515 304 тыс. руб. и 588 360 тыс. руб. в течение 2025 и 2024 гг. соответственно.

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат приведены в таблице 12.

Таблица 12. Себестоимость (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	188 430	127 676
Затраты на оплату труда	198 944	155 288
Отчисления на социальные нужды	36 933	27 404
Амортизация	34 469	32 084
Прочие затраты	137 366	205 649
Итого по элементам	**596 142**	**548 101**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(80 838)	40 259
Итого расходы по обычным видам деятельности	**515 304**	**588 360**

Таблица 13. Прочие доходы и расходы

Расшифровка строк 2210, 2220, 2320,2340, 2350 ОФР.

(тыс. руб.) без НДС

	2025 год		2024 год	
Виды доходов и расходов	**Доходы**	**Расходы**	**Доходы**	**Расходы**
Проценты по займам и депозитам к получению	59 885	-	60 725	-
Доходы/расходы от реализации прочего имущества	5 526	1 721	52 058	28 973
Прочие доходы/расходы	12 673	15 638	1 591	16 252
Итого:	**78 084**	**17 359**	**114 374**	**45 225**

3.15. Налог на прибыль

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2025 г. – 390 909 тыс. руб.

- условный расход – 97 727 тыс. руб.
- постоянные налоговые расходы – 2 179 тыс. руб.
- по строке 2412: отложенный налог на прибыль текущего отчетного периода – (1 537) тыс. руб.,
- по строке 2460: налог на прибыль по уточненным декларациям за прошлые годы – (1 643) тыс. руб.;
-разница, связанная с увеличением ставки налога на прибыль на 5% по уточненным декларациям – (410) тыс. руб., иная корректировка – (356) тыс. руб.;

Сумма текущего налога на прибыль составила – 95 960 тыс. руб.

3.16. Чистые активы

Величина чистых активов в сравнении с уставным капиталом:

Таблица 14. Чистые активы Тыс. руб.

Показатель	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Уставный капитал	100 000	100 000
Чистые активы	1 225 489	1 113 720

3.17. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с порядком, установленным ПБУ 23/2011:

Денежные потоки Общества отражены в отчете о движении денежных средств свернуто в части:

- косвенных налогов (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

По строке 4122 платежи в связи с оплатой труда работников включают: средства, перечисленные в счет расчетов с работниками по оплате труда, уплаченные суммы НДФЛ и страховых взносов.

3.18. События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской отчетности не было.

3.19. Непрерывность деятельности

Финансовый год Общество закончило с показателями не ниже предыдущего и имеет достаточное самофинансирование.

Общество намерено и имеет возможность продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с проведением специальной военной операции, однако в качестве риска признает наличие невысокого уровня неопределенности в развитии экономической ситуации в дальнейшем.

У Общества отсутствуют финансовые, правовые и репутационные риски, способные существенным образом повлиять на деятельность Общества.

4. Прочая информация

Единственным участником ООО «НПО ГеоМаш» является АО «ГЕО Групп».

По договору управления от 28.04.2012 АО «Группа компаний ГЕО» является единоличным исполнительным органом ООО «НПО ГеоМаш».

Конечным бенефициаром является Малания Тристан Гвадиевич, т. к. является генеральным директором АО «ГЕО Групп» и имеет 1 502 акции.

ООО «НПО ГеоМаш» имеет обособленное подразделение с местом расположения в г. Новосибирск (далее – ОП). ОП не имеет отдельного баланса, расчетного счета, может наделяться имуществом, которое учитывается на балансе ООО «НПО ГеоМаш», конечный финансовый результат определяется в целом по ООО «НПО ГеоМаш» с учетом операций, осуществленных через ОП.

Среднесписочная численность Общества по состоянию: на 31.12.2024 г. составляет 99 человек, на 31.12.2025 г. составляет 111 человек.

Таблица 15. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2025г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, % / Доля уставного капитала связанной стороны, принадлежащая обществу, %
1	2	3	4	5	6
Зависимые и дочерние общества					
1.	АО «Группа компаний ГЕО»	119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 92, кв. 432	Участник 100% доля в уставном капитале	06.06.2013	- / 100
2.	ЗАО «ИНТЕРЛОГ»	625031,Тюменская обл, г. Тюмень, ул. Ветеранов Труда, 34Б	АО «Группа компаний ГЕО» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	14.11.2019	- / 100
Единоличный исполнительный орган АО «Группа компаний ГЕО»					
3	Малания Тристан Гвадиевич	г. Москва	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	14.10.2011	12,52/ Не принадлежит
Руководитель общества					
4.	Кунгуров Иван Петрович	Г.Тюмень	Руководитель ООО «НПО ГеоМаш»	14.06.2024	12,52/ Не принадлежит

Таблица 16. Перечень связанных сторон по состоянию на 31.12.2024г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, % / Доля уставного капитала связанной стороны, принадлежащая обществу, %
1	2	3	4	5	6
Зависимые и дочерние общества					
1.	АО «Группа компаний ГЕО»	119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 92, кв. 432	Участник 100% доля в уставном капитале	06.06.2013	- / 100
2.	ЗАО «ИНТЕРЛОГ»	625031,Тюменская	АО «Группа компаний ГЕО»	14.11.2019	- / 100

		обл, г. Тюмень, ул. Ветеранов Труда, 34Б	имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица		
3.	ООО «Конструкторское бюро «РЕРИ»	630128, г. Новосибирск ул.Демакова, д.27 кор.1 оф.17	АО «Группа компаний ГЕО» имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	14.08.2012	- / 100
Единоличный исполнительный орган АО «Группа компаний ГЕО»					
4.	Малания Тристан Гвадиевич	г. Москва	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	14.10.2011	12,52/ Не принадлежит
Руководитель общества					
5.	Кунгуров Иван Петрович	Г.Тюмень	Руководитель ООО «НПО ГеоМаш»	14.06.2024	12,52/ Не принадлежит

4.1. Операции со связанными сторонами

Информация о характере и сумме сделок по операциям со связанными сторонами отражена в таблице 17:

Таблица 17. Операции со связанными сторонами (тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	**Характер сделок**	**Задолженность на 31.12.2024г.**	**Сумма операций за 2025 год**		**Задолженность на 31.12.2025г.**
			Дебет	Кредит	
АО «ГЕО Групп»	Услуги управляющей компании	К-т/ 18 908	35 290	76 507	К-т/ 60 125
ЗАО «ИНТЕРЛОГ»	Услуги аренды	К-т/ 16 975	33 758	32 892	К-т/ 16 109
АО «ГЕО Групп»	Договор субаренды нежилых строений		225	225	
ЗАО «ИНТЕРЛОГ»	Договор купли-продажи		473	473	

В 2025 г. выплата дивидендов участникам Общества производилась на основании Решения № 2-2025 Единственного участника ООО «НПО ГеоМаш» от 19.04.2025г. на сумму 180 000 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплаченный основному управленческому персоналу:

Таблица 18. Вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

Виды выплат	**2025 год**	**2024 год**
Заработная плата	30 772	23 894
Итого	**30 772**	**23 894**

4.2. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. условных активов у Общества нет. Условные обязательства составили 18 224 тыс.руб. – резерв на оплату отпусков.

4.3. Судебные дела и претензионные споры

В отношении Общества нет судебных разбирательств, исков со стороны контрагентов. Общество в свою очередь предъявляло претензии контрагентам, которые находятся в стадии исполнительного производства.

Таблица 19. Перечень исков к контрагентам со стороны ООО «НПО ГеоМаш»

№ п/п	Истец	Ответчик	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)
1	ООО «НПО ГеоМаш»	ООО «Геотехнологии»	Исполнительное производство	2 364 436 руб. 95 коп.
2	ООО «НПО ГеоМаш»	ООО «Геотехнологии»	Исполнительное производство	8 618 267 руб. 40 коп.
3	ООО «НПО ГеоМаш»	ООО «Нормет»	Исполнительное производство	239 216 руб. 45 коп.
4	ООО «НПО ГеоМаш»	ООО «Базис»	Исполнительное производство	2 128 296 руб. 56 коп.

Заместитель генерального директора УК

АО "ГЕО Групп"

Кунгуров И. П.
(по доверенности
№02 от 10.03.2024г.)

02.03.2026 г.