

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								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.	28 427	(10 313)	28 770	(5 268)	3 794	(3 372)	-	-	-	-	56 446	(12 939)	
	3а 2024 г.	21 883	(7 557)	6 544	-	-	(2 756)	-	-	-	-	28 427	(10 313)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	9 960	(408)	16 665	-	-	(351)	-	-	-	-	26 625	(759)	
	3а 2024 г.	5 760	(193)	4 200	-	-	(215)	-	-	-	-	9 960	(408)	
Сооружения	3а 2025 г.	800	(76)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	800	(114)	
	3а 2024 г.	800	(38)	-	-	-	(38)	-	-	-	-	800	(76)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 788	(2 964)	4 084	-	-	(868)	-	-	-	-	8 872	(3 833)	
	3а 2024 г.	4 208	(2 189)	580	-	-	(775)	-	-	-	-	4 788	(2 964)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	4 009	(1 505)	1 171	-	-	(708)	-	-	-	-	5 180	(2 213)	
	3а 2024 г.	2 245	(1 041)	1 764	-	-	(465)	-	-	-	-	4 009	(1 505)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	6 212	(5 160)	6 850	(5 268)	3 794	(1 363)	-	-	-	-	12 310	(5 777)	
	3а 2024 г.	6 212	(3 978)	-	-	-	(1 182)	-	-	-	-	6 212	(5 160)	
Земельные участки	3а 2025 г.	2 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 260	-	
	3а 2024 г.	2 260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 260	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	398	(199)	-	-	-	(44)	-	-	-	-	398	(242)	
	3а 2024 г.	398	(118)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	398	(199)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	10 644	(6 277)	19 636	(3 939)	3 500	(6 922)	-	-	-	21 825	(5 104)
	3а 2024 г.	4 491	(772)	10 644	(4 491)	4 277	(9 732)	-	-	-	10 644	(6 277)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	10 644	(6 227)	19 636	(3 939)	3 500	(6 922)	-	-	-	21 825	(5 104)
	3а 2024 г.	4 491	(772)	10 644	(4 491)	4 277	(9 732)	-	-	-	10 644	(6 227)

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	57 969	20 727	15 785
в том числе:			
Здания	25 866	9 552	5 567
Сооружения	686	724	762
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 040	1 824	2 019
Офисное оборудование	2 967	2 503	1 204
Транспортные средства	23 255	5 469	5 953
Другие виды основных средств	156	200	281
Неамортизируемые основные средства - всего	2 260	2 260	2 260
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 260	2 260	2 260

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.	1	-	128 289	(126 963)	-	-	X	X	1 326	-
	За 2024 г.	687	-	43 942	(44 628)	-	-	X	X	1	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	24 926	(5 192)	-	-	(19 734)	-	-	-
	За 2024 г.	687	-	12 335	(3 415)	-	-	(9 607)	-	1	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	103 363	(121 770)	-	-	19 734	-	1 326	-
	За 2024 г.	-	-	31 606	(41 213)	-	-	9 607	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	6 132	-	20 453	-	(5 758)	-	-	-	20 828	-
	За 2024 г.	6 617	-	5 986	-	(6 471)	-	-	-	6 132	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 104	-	7 728	-	(1 082)	-	-	-	7 750	-
	За 2024 г.	3 413	-	1 023	-	(3 332)	-	-	-	1 104	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 726	-	11 227	-	(4 675)	-	-	-	11 278	-
	За 2024 г.	2 529	-	4 675	-	(2 479)	-	-	-	4 726	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	17	-	327	-	-	-	-	-	344	-
	За 2024 г.	15	-	17	-	(15)	-	-	-	17	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	95	-	-	-	(95)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	285	-	392	-	-	-	-	-	677	-
	За 2024 г.	15	-	270	-	-	-	-	-	285	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	779	-	-	-	-	-	779	-
	За 2024 г.	550	-	-	-	(550)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 132	-	20 453	-	(5 758)	-	-	X	20 828	-
	За 2024 г.	6 617	-	5 986	-	(6 471)	-	-	X	6 132	-

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

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	За 2025 г.	1 668	1 360	-	(1 653)	-	-	1 375
	За 2024 г.	11 096	-	-	(9 427)	-	-	1 668
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 653	-	-	(1 653)	-	-	-
	За 2024 г.	3 111	-	-	(1 458)	-	-	1 653
Долгосрочные займы	За 2025 г.	16	1 360	-	-	-	-	1 375
	За 2024 г.	7 985	-	-	(7 969)	-	-	16
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 970	71 459	-	(6 057)	-	-	75 372
	За 2024 г.	10 233	5 711	7	(5 980)	-	-	9 970
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 837	46 410	-	(3 821)	-	-	46 426
	За 2024 г.	3 433	2 610	7	(2 213)	-	-	3 837
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	75	-	-	(75)	-	-	-
	За 2024 г.	423	63	-	(411)	-	-	75
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1	1 591	-	-	-	-	1 592
	За 2024 г.	94	(93)	-	-	-	-	1
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 275	12 236	-	(1 739)	-	-	12 772
	За 2024 г.	3 302	2 275	-	(3 302)	-	-	2 275
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	148	2 137	-	(5)	-	-	2 280
	За 2024 г.	92	73	-	(17)	-	-	148
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 378	8 016	-	-	-	-	10 394
	За 2024 г.	2 325	53	-	-	-	-	2 378
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	128	172	-	(28)	-	-	272
	За 2024 г.	-	128	-	-	-	-	128
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 127	897	-	(388)	-	-	1 636
	За 2024 г.	564	601	-	(37)	-	-	1 127
Итого	За 2025 г.	11 638	72 819	-	(7 710)	-	X	76 747
	За 2024 г.	21 329	5 711	7	(15 407)	-	X	11 638

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	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	24 735	13 022
Затраты на оплату труда	7 852	4 502
Отчисления на социальные нужды	2 160	1 087
Амортизация	10 294	10 990
Прочие затраты	137 328	36 885
Итого по элементам	182 368	66 487
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 326)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	181 042	66 487

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ГЕОИЗЫСКАНИЯ»

за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО "ГЕОИЗЫСКАНИЯ" (далее по тексту - Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Раскрываемая годовая (бухгалтерская) отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года (далее по тексту – бухгалтерский баланс), отчета о финансовых результатах за 2025 год (далее по тексту – отчет о финансовых результатах) и настоящих пояснений к раскрываемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В настоящих пояснениях раскрывается информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Основные сведения

Полное и сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ГЕОИЗЫСКАНИЯ" (ООО "ГЕОИЗЫСКАНИЯ").

Дата о государственной регистрации (дата создания, кем, № и дата документа):

ОГРН и дата его присвоения: 1063667298045, 20.12.2006 г.

Место нахождения по ЕГРЮЛ: 394087, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Ломоносова, д. 117, пом. IX.

Почтовый адрес: 394087, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Ломоносова, д. 117, пом. IX.

Филиалов и обособленных подразделений Общество не имеет.

Информация об органах управления

Высший орган управления: единственный участник

Единоличный исполнительный орган: генеральный директор Макаренко Александр Владиславович

Сведения о структуре уставного капитала и конечном бенефициаре Общества

Уставный капитал Общества составляет 11 тыс. рублей. Участниками Общества являются одно физическое лицо.

Состав участников приведен в Таблице 1.

Таблица 1. Состав участников Общества (структура уставного капитала)

№ п/п	ФИО участника/Наименование участника	Доля в уставном капитале, %
1	Макаренко Александр Владиславович	100

Конечным бенефициаром Общества является Макаренко Александр Владиславович с долей влияния на принятия решений в Обществе в размере 100%.

Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД согласно уставу/ЕГРЮЛ:

71.1 - Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;

Общество осуществляет свою деятельность на основании действующей лицензии, а именно: Л036-00116-36/00152386, Лицензирование геодезической, картографической деятельности.

Среднесписочная численность Общества составила:

- 1) на 31.12.2023 13 человек;
- 2) на 31.12.2024 13 человек;
- 3) на 31.12.2025 13 человек.

Учетная политика

Основа представления информации в отчетности

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность ООО "ГЕОИЗЫСКАНИЯ" за 2025 год подготовлена в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним документов.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

— активы и обязательства Общества существуют обособлено от имущества собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

— Общество планирует продолжить свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

— выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

— факты хозяйственной жизни Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от

фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности хозяйственной жизни).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) установлены ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (исправленная бухгалтерская отчетность).

При этом в исправленной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления исправленной бухгалтерской отчетности.

Исправленная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов

Информация об изменении учетной политики

На 2025 год внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского учета в связи с применением:

1. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 15н (далее по тексту – ФСБУ 4/2023);

2. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н (далее – ФСБУ 28/2023).

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с новым стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н.

Сравнительные показатели бухгалтерской отчетности

Изменения учетной политики, связанные с вступлением в силу ФСБУ4/2023, а также с изменением порядка признания поисковых затрат Общество отразило перспективно.

Корректировки входящих показателей бухгалтерской отчетности в 2025 году вследствие изменения учетной политики и исправления ошибок не производились ввиду отсутствия влияния данных факторов на входящие показатели бухгалтерской отчетности.

Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

1. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Стоимостной лимит активов для принятия к учету в составе основных средств установлен в размере 100 000 (сто тысяч) рублей.

Все группы объектов основных средств, включая инвестиционную недвижимость, оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Переоценка объекта основных средств не производится.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе по строке «Основные средства» Общества. Информация о наличии основных средств, приведена в табличном виде далее.

В конце каждого отчетного года Обществом проводится обязательная проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования.

Общество не проверяет основные средства на обесценение в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Информация об основных средствах приведена в Таблицах 4.1 – 4.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Права пользования активами

Основные средства, полученные в аренду и классифицированные как объекты аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются отдельно в разрезе групп и видов основных

средств. Право пользование активом (далее – ППА), полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

В бухгалтерском балансе ППА отражаются по строке 1150 «Права пользования активами» в группе статей «Основные средства». Основные средства, полученные в аренду, не удовлетворяющие условиям признания в соответствии с ФСБУ 25/2018, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства».

2. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются следующие активы:

- материалы, топливо, запчасти и комплектующие;
- инструменты, инвентарь, спецодежда.

Отпуск или выбытие запасов производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

Информация о запасах (материалы, и др.) отражается в бухгалтерской (финансовой) отчетности в разрезе видов запасов.

Тестирование запасов на обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» не выявило фактов обесценения данных активов.

Резерв под обесценение запасов не создавался.

В залог запасы не передавались.

Авансы на покупку запасов не направлялись.

Информация о движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблицах 6.1 – 6.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

9. Дебиторская задолженность

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Краткосрочной признается задолженность, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Вся остальная задолженность признается долгосрочной.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся соответственно на счет средств резерва сомнительных долгов.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Долгосрочной дебиторской задолженности у Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 20 826 тысяч рублей.

В 2025 году произошло увеличение краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном году на 14 694 тысячи рублей по отношению к данным 2024 года.

В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности не создавался.

Сальдо по Единому налоговому счету по состоянию на 31 декабря 2025 года является дебетовым и составляет 677 тысяч рублей.

Информация о движении дебиторской задолженности в отчетном периоде представлена в Таблицах 7.1. – 7.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

10. Денежные средства

В составе денежных средств учитываются:

- денежные средства, размещенные на расчетных счетах;
- денежные средства, размещенные на депозитных счетах на срок до 90 дней.

Таблица 2. Информация о денежных средствах и их эквивалентах

(тыс. руб.)

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства		
в том числе: расчетный счет	19 529	1406

11. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 тысяч рублей.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 25 440 тысяч рублей. Увеличение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (18 071 тыс. руб.) составило 7 369 тыс. рублей. Чистые активы Общества на отчетную дату превышают его уставный капитал на 24 440 тыс. руб.

В 2025 году участникам Общества дивиденды не распределялись и не выплачивались.

12. Добавочный капитал без накопленной дооценки

В составе добавочного капитала отражаются:

- вклады учредителей;

13. Заемные средства

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся кредиторам платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением процентов, причитающихся к оплате займодавцу (кредитору), той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Информация о составе и движении долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов в отчетном периоде представлена в Таблицах 8.1. – 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

14. Обязательства Общества

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками в Бухгалтерском балансе отражена за минусом НДС с авансов полученных.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа (распоряжения) руководителя организации и относятся на финансовые результаты у коммерческой организации.

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствует.

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 62597 тысяч рублей.

В 2025 году произошло увеличение краткосрочной кредиторской задолженности на 52 627 тысяч рублей.

Налоговые обязательства Общества отражены в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Общество применяет общую систему налогообложения.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность Общества по налогам в бюджет составила 12 674 тысячи рублей, текущая задолженность по страховым взносам перед государственными внебюджетными фондами 272 тысячи рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Информация о составе и движении долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества в отчетном периоде представлена в Таблицах 8.1. – 8.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

15. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражалась в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

При необходимости, для обеспечения своевременного представления в бухгалтерские службы первичных учетных документов, в Обществе применялась, методология начислений

при наличии условий признания выручки в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99). В этом случае регистрация выручки в бухгалтерском учете осуществлялась на основании оперативной информации, представленной структурными подразделениями Общества.

Расходы на продажу ежемесячно списываются в полной сумме.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей, превышающие нормы естественной убыли и предусмотренные в договоре величины, включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

Использование прибыли отражается в учете и отчетности в году, следующем за отчетным годом, в соответствии с решением собрания участников Общества.

При этом часть прибыли, которая по решению участников Общества не была выплачена в качестве дивидендов, показана в отчетности по строке «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

Величина нераспределенной прибыли прошлых лет на конец отчетного периода составила 11 805 тысяч рублей, на начало отчетного периода составила 4 797 тысяч рублей.

Величина нераспределенной прибыли отчетного года составила 7 008 тысяч рублей.

Структура показателя себестоимость в разрезе статей элементов затрат как расходов по обычным видам деятельности представлена в Таблице 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

16. События, произошедшие после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Компании и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год.

После отчетной даты в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Специальная военная операция, проводимая Российской Федерацией с 24 февраля 2022 года, не повлияла на деятельность Общества, в том числе и в период после отчетной даты.

17. Информация по прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности Общества отсутствует.

18. Раскрытие информации о неопределенности в деятельности Общества

Информация о неопределенности в отношении событий и условий, которые могут привести к существенным сомнениям в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.