

ООО «Оборонкадастр»
Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах за 2025 год

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Оборонкадастр» (далее Общество) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование юридического лица, ИНН

Общество с ограниченной ответственностью «Оборонкадастр» (ИНН 7714827663) является дочерним обществом АО «ГУОВ».

Данные о государственной регистрации Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «Оборонкадастр» зарегистрировано 11.01.2011 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве. Основным государственным номером – 11177466008210.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Оборонкадастр».

Юридический и фактический адрес

Юридический и фактический адрес: РФ, 123308, г. Москва, ул. Смоленский б-р, д.19, стр.1.2

1.2. Отчетный период

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

1.3. Среднесписочная численность работающих за отчетный период

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила **0 человек.**

1.4. Сведения об учредителях

Учредителями Общества является АО «ГУОВ» (ИНН 7703702341) с долей в размере 74 % уставного капитала Общества, АО «ГАРНИЗОН» с долей в размере 26 % уставного капитала Общества

1.6. Сведения о филиалах Общества

Общество не имеет филиалов.

1.7. Размер уставного капитала

По состоянию на 31 декабря 2025 года уставный капитал Общества составил 10 000 (Десять тысяч) рублей.

1.8. Информация о контролирующих органах Общества

Органы управления Общества:

- Общее собрание участников (Единый участник);
- Единоличный исполнительный орган.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества (Единый участник Общества)

В соответствии с Уставом ООО «Оборонкадастр», руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Единоличный исполнительный орган подотчетен общему собранию участников Общества (единому участнику Общества). К компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания участников Общества (единственного участника Общества).

2. Сведения о деятельности общества

2.1 Информация о существенных ошибках предшествующих лет, исправленных в отчетном году

При формировании показателей бухгалтерского учета, финансовой (бухгалтерской) отчетности в целом по Обществу, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности, устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными. Существенной признается сумма, которая составляет 5 и более процентов от валюты баланса на предыдущую отчетную дату.

У Общества не было существенных ошибок, исправленных в отчетном году.

2.2. Краткая характеристика основных видов деятельности

Перечень работ, выполняемых ООО «Оборонкадастр»:

1. Землеустроительные работы:

- проверка, сбор и анализ исходной документации по объектам землеустройства;
- определение границ территориальных зон, зон с особыми условиями использования территорий, а также их частей;
- подготовка землеустроительных дел;
- составление карты (плана) объектов землеустройства.
- внесение в государственный кадастр недвижимости сведений об объектах землеустройства (территориальных зон, зон с особыми условиями использования территорий);

2. Геодезические работы:

- спутниковые (геодезические) определения координат точек земной поверхности;
- топографическая съемка (предоставляет актуальную информацию о ситуации (объекты, инженерные сети, растительность) и рельефе местности);
- крупномасштабная топографическая съемка масштабов 1:500, 1:1000, 1:2000, 1:5000, 1:10000.

3. Кадастровые работы:

- образование земельного участка;
- раздел земельного участка;
- объединение земельных участков;
- перераспределение земельных участков;
- уточнение границ земельного участка;

- исправление кадастровой (технической) ошибки в сведениях государственного кадастра недвижимости;
- устранение пересечений со смежными земельными участками.
- изготовление межевого плана;
- постановка на государственный кадастровый учет земельного участка;
- устранение причин отказа в выдаче кадастрового паспорта.

4. Картографические работы:

- работы по созданию электронных топографических карт различных масштабов;
- редакционное, информационное и методическое обеспечение создания электронных топографических карт различных масштабов;
- проведение процедуры добровольной сертификации геодезической и картографической продукции федерального и специального назначения «Тестгеосервис».

5. Выявление кадастровых ошибок:

- выявление причин факта завышения стоимости объектов недвижимости, допущенных при определении кадастровой, рыночной или иной стоимости, в рамках, предусмотренных законодательством Российской Федерации;
- уточнение и пересчет кадастровой, рыночной или иной стоимости земельных участков и объектов капитального строительства.

6. Инвентаризация объектов недвижимости:

- подготовка технического плана;
- составление акта обследования здания, сооружения, помещения или объекта незавершенного строительства.

7. Уничтожение топографических карт (путем утилизации):

- уничтожение не имеющих перспектив применения топографических карт, с наименьшими удельными издержками;
- осуществление промышленного испытания переработки картографического материала в конечные продукты и обеспечение лабораторных исследований полученной продукции на соответствие ГОСТам и ТУ.

Анализ финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год

В 2025 году Общество не осуществляло хозяйственную деятельность, выручки в 2025 году нет.

Управленческие расходы в 2025 году сложились из следующих затрат:

Состав затрат	Сумма, тыс. руб.	Структура, %
Аренда офисных помещений	164	25%
Расходы на автоматизацию	39	6%
Услуги Управляющей компании	450	69%
Итого	653	100%

Показатели эффективности деятельности Общества в 2025г:

Показатели	Сумма, тыс. руб.
Выручка	0
Себестоимость	(0)
Управленческие расходы	(653)
Прибыль (убыток) от продаж	(653)
Проценты к уплате	(47)
Прочие доходы	0
Прочие расходы	(5 326)
Прибыль (убыток) от прочих доходов и расходов	(6 026)
Налог на прибыль	586
в том числе: текущий налог на прибыль	-
отложенный налог на прибыль	586
Убыток от деятельности	5 440

Состав прочих доходов и расходов:

Тыс. рублей

Виды прочих доходов и расходов	2025 год	
	Доходы	Расходы
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		1 009

Госпошлина		59
Проценты по займам		47
Штрафы(пени)		4 258
Итого		5 373

3. Информация об учетной политике Общества и об ее изменениях

3.1 Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Оборонкадастр» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности перед подготовкой годовой бухгалтерской и налоговой отчетности проведена инвентаризация основных средств, нематериальных активов, запасов, финансовых вложений, денежных средств, дебиторской задолженности и кредиторской задолженности.

Составление бухгалтерской отчетности производится в тыс. рублей.

При формировании отчетности использована стоимостная оценка активов, определенная учетной политикой:

Основные средства – в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение, изготовление за минусом начисленного износа.

Нематериальные активы – в сумме затрат на приобретение, изготовление за минусом начисленного износа.

Запасы – по цене приобретения за минусом налога на добавленную стоимость.

Финансовые вложения – по первоначальной стоимости в сумме фактических затрат на их приобретение.

Доходы и расходы организации определены методом начисления.

По операциям, облагаемым и необлагаемым или освобожденным от налогообложения налогом на прибыль и налогом на добавленную стоимость, доходы и расходы определены отдельно.

Фонды и резервы созданы в соответствии с уставом, учетной политикой и решением собрания акционеров.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2025 году, отражены ниже в соответствующих разделах пояснительной записки.

3.2 Информация об изменениях в учетной политике

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета не вносились.

Общество не внесло существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год.

4. Информация об активах и обязательствах

4.1. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства у организации на учете отсутствуют

4.2. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальные активы.

4.3. Сведения о наличии материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Оценка выбывающих материально-производственных запасов, товаров производится по средней себестоимости. Она производится по каждой группе (виду) запасов путем деления общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка на начало месяца.

Движение товаров на складах в 2025 году отсутствует.

4.4. Сведения по долгосрочным финансовым вложениям

Общество не имеет долгосрочных финансовых вложений.

4.5. Сведения о краткосрочных финансовых вложениях

Общество не имеет краткосрочных финансовых вложений.

4.6. Денежные средства

Денежные средства Общества отражаются на счетах в банках и в операционных кассах. Остаток денежных средств ООО «Оборонкадастр» на 31.12.2025 г. в кассе составляет 0 тыс. руб. Остаток на 31.12.2025 г. на расчетных счетах и специальных счетах в банках составляет 0 тыс. руб.

В соответствии с п. 20 ПБУ №23/2011 существенные денежные потоки между Обществом и аффилированными лицами отражены в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между Обществом и другими лицами.

Операций с иностранной валютой, а равно и операций, выраженных в иностранной валюте, Общество не осуществляло.

4.7. Сведения о дебиторской задолженности

На конец отчетного года в активе баланса отсутствует дебиторская задолженность.

При получении организацией оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с учетом суммы НДС.

Сумма НДС по авансам, полученным на 31.12.2025г. составила 966 тыс. рублей и отражена по строке 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса.

4.8. Сведения по кредитам и займам

По состоянию на 31.12.2025 года кредиторская задолженность по кредитам и займам составляет 872 тыс. руб.:

- Основной долг в размере 625 тыс. руб. в пользу АО «ГУОВ» по Договору займа № 2023/2-14 от 23.01.2023г.

- Сумма процентов за пользование заемными средствами составляет 47 тыс. рублей по Договору займа № 2023/2-14 от 23.01.2023г. в пользу АО «ГУОВ».

- Сумма процентов за пользование заемными средствами составляет 110 тыс. рублей по Договору займа № 2017/2-800 от 17.04.2017г. в пользу АО «ГУОВ».

4.9. Сведения по задолженности перед персоналом

На конец отчетного года Общество не имеет задолженность по заработной плате перед персоналом.

4.10. Сведения о кредиторской задолженности

На конец отчетного года в пассиве баланса числится кредиторская задолженность на сумму 76 566 тыс. рублей.

4.10.1. Сведения по налогам и сборам

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

Кредиторская задолженность Общества по Единому налоговому счету на конец отчетного года составляет 30 169 тыс. рублей.

4.10.2. Сведения о кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность Общества перед прочими Контрагентами на конец отчетного года составляет 30 169 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	Сумма (тыс. руб.)	Структура, %
<i>Всего</i>	<i>76 566</i>	<i>100%</i>
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 694	14%
Покупатели и подрядчики	6 336	8,2%
Налоги и сборы	301	0,3%

Кредиторская задолженность	Сумма (тыс. руб.)	Структура, %
Сальдо по ЕНС	30 169	39,5%
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 461	3,2%
Прочие кредиторы	26 605	34,8%

4.11. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Общество формирует резерв во исполнение обязательств по незавершенным судебным разбирательствам, в которых ООО «Оборонкадастр» выступает в качестве ответчика.

Резерв формируется на основании анализа судебных дел и профессионального суждения относительно исхода судебных разбирательств, существующих на отчетную дату. При вероятности оценки исхода в пользу Общества более 50% резерв не формируется.

В связи с отсутствием судебных разбирательств в пользу Общества, резерв не формировался.

5. Информация о связанных сторонах

Сделки со связанными сторонами:

Акционерное общество «Гарнизон»

В 2025 году не осуществлялись взаимоотношения с АО «Гарнизон». По состоянию на 31.12.2025 года задолженность (неустойка) по договору №21/5-2013 от 02.09.2013 на основании решения суда по Делу №А40-217681/17-23-1894 от 30.03.18 составляет 25 164 тыс. руб.

Акционерное общество «ГУОВ»

В 2025 году осуществлялись следующие взаимоотношения с АО «ГУОВ» по нижеуказанным договорам. Задолженность по выполненным работам и оказанным услугам по состоянию на 31.12.2025 также отражена в таблице.

Договор №2018/2-3465 от 26.05.2018	(2 701 452)	Поставщики и подрядчики
------------------------------------	-------------	-------------------------

Договор №2018/2-4659 от 03.12.2018	(20)	Поставщики и подрядчики
Договор №2020/2-33 от 01.01.2020	(1 172 174)	Поставщики и подрядчики
Договор №2023/2-243 от 27.05.2023	(1 402 258)	Поставщики и подрядчики
Договор № 2016/2-502 от 11.05.2016 (БОУ)	(744 276)	Поставщики и подрядчики
Соглашение о проведении совместных закупок от 24.05.2016	(2 996)	Поставщики и подрядчики
2015/2-76 от 17.02.2015	(1 135 604)	Покупатели и заказчики
Договор №44-ОК/2014 от 01.12.2014	(4 810 740)	Покупатели и заказчики
Договор №2016/2-355 от 01.06.2016	(92 750)	Покупатели и заказчики
Договор №2015/2-502 от 11.05.2016	(744 276)	Поставщики и подрядчики
Договор №2016/2-515 от 25.07.2016	(17 040)	Покупатели и заказчики
Договор №2016/2-136 от 22.03.2016	(34 036)	Покупатели и заказчики
Лен/МЖД шифр Договор № 2014/2-357 от 19.08.2014 г. Санкт-Петербург, п. Ленино	(245 458)	Покупатели и заказчики
Протокол ГОСА №20 от 26.04.2016	(1 884 839)	Расчеты с учредителями
Договор займа №2023/2-14 от 23.01.2023	(761 985)	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
Договор займа №2017/2-800 от 17.04.2017	(109 726)	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам
Прочие	(1 386 035)	Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами

6. Изменение вступительных остатков

Изменения вступительных остатков по активам и обязательствам ООО «Оборонкадастр» в отчетном периоде не было.

7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»

Бухгалтерский убыток до налогообложения за отчетный период составил - 6 026 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль – 586 тыс. рублей.

8. События, произошедшие после отчетной даты

Иные факты хозяйственной деятельности, не изложенные в настоящем пояснении и способные оказать существенное влияние на суждение о достоверности бухгалтерской отчетности ООО «Оборонкадастр» за 2025 год на дату представления отчетности нам не известны.

Информация о движении основных средств, нематериальных активов, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженности и прочая информация, требующая раскрытия в денежном выражении представлена в табличной форме в Приложении к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Руководитель



О.Г. Казанцев