

Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Организация: <u>Общество с ограниченной ответственностью "РГ ТЕХНОЛОГИИ"</u>	по ОКПО	84992633
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5300005577
Организационно-правовая форма <u>Общества с ограниченной ответственностью</u>	по ОКОПФ	12300
Форма собственности <u>Частная собственность</u>	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 173003, Новгородская область, г.о. Великий Новгород, г Великий Новгород, ул Лазаревская, дом 11, комната 204		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Общее собрание участников общества

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Форма по ОКУД Отчетная дата (число, месяц, год)	Коды		
	0710001		
	31	12	2025
по ОКПО	84992633		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "РГ ТЕХНОЛОГИИ" по ОКПО
Единица измерения тыс. руб. по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	2 138	1 516
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	2 138	1 516
	II. Оборотные активы				
6.	Запасы	1210	1 562	2 400	28
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7.	Дебиторская задолженность	1230	464	928	533
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	125	38	125
	Прочие оборотные активы	1260	24	3	2
	Итого по разделу II	1200	2 175	3 369	688
	БАЛАНС	1600	2 175	5 507	2 204

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
ОИК	Уставный капитал	1310	10	10	10
	Резервный капитал	1360	-	-	-
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	519	(6 387)	(6 064)
	Итого по разделу III	1300	529	(6 377)	(6 054)
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8.	Кредиторская задолженность	1520	255	10 903	7 852
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.	Оценочные обязательства	1540	1 391	981	406
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 646	11 884	8 258
	БАЛАНС	1700	2 175	5 507	2 204

Генеральный директор

(наименование должности)

Тамонтьев Петр Викторович

(расшифровка подписи)

30.03.2026



**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО		
84992633		
по ОКЕИ		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "РГ
Организация: ТЕХНОЛОГИИ
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	25 321	14 268
10.	Себестоимость продаж	2120	(11 696)	(9 117)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 625	5 151
	Коммерческие расходы	2210	-	-
10.	Управленческие расходы	2220	(3 841)	(6 244)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	9 784	(1 093)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
12.13.	Проценты к получению	2320	9	3
	Проценты к уплате	2330	-	-
12.13.	Прочие доходы	2340	38	187
12.13.	Прочие расходы	2350	(29)	(30)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	9 802	(933)
	Налог на прибыль организаций	2410	(2 896)	610
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(758)	(12)
12.10.	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(2 138)	622
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	6 906	(323)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	6 906	(323)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
 (наименование должности)  (подпись)

Тамонтъев Петр Викторович
 (расшифровка подписи)

30.03.2026



**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "РГ
 Организация: ТЕХНОЛОГИИ
 Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
 Отчетная дата
 (число, месяц, год)

по ОКПО
 по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2025
84992633		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	-	-	(6 064)	(6 054)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10	-	-	-	-	(6 064)	(6 054)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(323)	(323)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	-	-	(6 387)	(6 377)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	-	-	(6 387)	(6 377)
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10	-	-	-	-	(6 387)	(6 377)

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	6 906	6 906
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	-	-	519	529

Генеральный директор

(наименование должности)

Тамонтьев Петр Викторович

(расшифровка подписи)

30.03.2026



**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "РГ
Организация: ТЕХНОЛОГИИ
Единица измерения тыс. руб.

Коды		
0710005		
31	12	2025
по ОКПО 84992633		
по ОКЕИ 384		

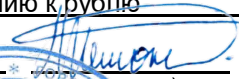
Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	16 286	20 483
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	-	-
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	Поступления от основного общества АО "Росгео" - всего	4115	16 277	20 480
	в том числе: поступления от основного общества АО "Росгео" от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4115.1	16 277	20 480
	прочие поступления	4119	9	3
	Платежи - всего	4120	(16 199)	(20 570)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные	4121	(768)	(632)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(9 722)	(11 161)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(5 709)	(8 777)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	87	(87)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	-	-
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и прочие платежи	4323	-	-
		4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	87	(87)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	38	125
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	125	38
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)



Тамонтъев Петр Викторович

(расшифровка подписи)

30.03.2026



6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	2 400	-	10 858	(11 696)	-	-	X	X	1 562	-
	За 2024 г.	28	-	11 505	(9 132)	-	-	X	X	2 400	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
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			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	928	-	464	-	(928)	-	-	-	464	-
	За 2024 г.	533	-	923	-	(528)	-	-	-	928	-
Итого	За 2025 г.	928	-	464	-	(928)	-	-	X	464	-
	За 2024 г.	533	-	923	-	(528)	-	-	X	928	-

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	460	460	570	570	63	63

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		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	10 903	973	-	(11 621)	-	-	255
	За 2024 г.	7 852	8 567	-	(5 517)	-	-	10 903
Итого	За 2025 г.	10 903	973	-	(11 621)	-	X	255
	За 2024 г.	7 852	8 567	-	(5 517)	-	X	10 903

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	928	11 159	3 885
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	928	11 159	3 885

8.3. 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.	981	995	548	38	1 391
	За 2024 г.	406	1 282	663	43	981
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	981	995	548	38	1 391
	За 2024 г.	406	1 282	663	43	981

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	15
Затраты на оплату труда	11 185	13 353
Отчисления на социальные нужды	2 665	3 746
Амортизация	-	-
Прочие затраты	850	635
Итого по элементам	14 700	17 749
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	838	(2 387)
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 537	15 361

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «РГ ТЕХНОЛОГИИ» ЗА 2025 ГОД

Раздел 1. Основные виды экономической деятельности:

Организация осуществляет следующие основные виды экономической деятельности:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных наук прочие

Раздел 2. Информация об учетной политике

Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РГ Технологии» сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности».

Учетная политика Общества на 2025 г., утверждена приказом от 30.12.2023 № 6 с изменениями, внесенными приказами от 29.09.2025 №12, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.1. Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет осуществляется специализированной организацией АО «Гринатом простые решения» по договору возмездного оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Форма учета, автоматизированная с применением программы 1С «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С «Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0», в связи с автоматизированным способом учета.

Применяются унифицированные формы первичных документов и разработанные Обществом самостоятельно.

2.2. Методологические аспекты учетной политики

Учет и оценка капитальных вложений

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется ежегодно на 31.12.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в отношении капитальных вложений в НМА с 01.01.2024 альтернативно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) в соответствии с п. 25.1 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Учет и оценка нематериальных активов(НМА)

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н

Организацией не применяется ФСБУ 14/2022 в отношении активов, характеризующихся приведенными в п. 1 признаками, но имеющих стоимость за единицу ниже лимита в размере 100 000 рублей, определенного с учетом существенности информации о таких активах.

При первоначальном признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

Способ начисления амортизации выбирается организацией для каждой группы НМА.

Амортизация начисляется:

- Если срок полезного использования определяется периодом:
 - линейным способом;
- Если срок полезного использования определяется количеством продукции (объема работ (услуг)) в натуральном выражении:
 - способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг)) в натуральном выражении.

Срок полезного использования (СПИ), как и другие элементы амортизации, подлежит проверке в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно).

Уровень существенности, в соответствии с которым необходимо изменять СПИ составляет 20 и более % в ту или иную сторону.

Проверка и изменение СПИ НМА оформляются протоколом комиссии, назначенной приказом руководителя организации.

Амортизация по объектам НМА начисляется:

- ежемесячно;

Начисление амортизации по объекту НМА начинается:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации по объекту НМА прекращается:

- с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Ликвидационная стоимость (ЛС) объекта НМА признается равной нулю.

Исключения, при которых ЛС определяется:

- договор обязывает другое лицо купить у организации объект НМА в конце СПИ;
- существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость;
- существует высокая вероятность того, что активный рынок будет существовать в конце СПИ.

Платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете:

- со сроком СПИ 12 месяцев и выше как НМА (с учетом установленного лимита за единицу),
- со сроком СПИ менее 12 месяцев списываются на текущие расходы.

Отражение последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024, осуществляется альтернативным способом, в

соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному.

Изменения балансовой стоимости нематериальных активов в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль организации.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 40 тыс. руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев не установлен.

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование (аренду) и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств инвестиционная недвижимость.

Для классификации объекта в качестве инвестиционной недвижимости, в случае передачи в аренду части здания, определить уровень существенности, при котором возникает необходимость отнесения части объекта к инвестиционной недвижимости, как 75 и более % площади (кв. м) приходящейся на арендуемую, в общей площади здания.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Арендатор

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (ОА) в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно (ежемесячно) в течение срока действия договора аренды.

ППА признается по приведенной стоимости арендных платежей (первоначальная оценка обязательства по аренде).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением процентной ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Процентная ставка определяется как процентная ставка, отражающая внутреннюю норму доходности арендной сделки для арендатора.

Для расчета такой процентной ставки необходимо определить справедливую стоимость предмета аренды.

Справедливая стоимость предмета аренды определяется как цена приобретения предмета аренды арендодателем у поставщика для аренды по договору поставки, без НДС.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеописанным способом, для дисконтирования номинальных величин арендных платежей (приведенной стоимости) применяется процентная ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

По договорам аренды земельных участков в государственной и муниципальной собственности на длительный срок, например, 30 или 49 лет, когда организация выступает арендатором, при этом субаренда и выкуп договором не предусмотрены, право собственности к арендатору не переходит, а стоимость предмета аренды превышает 300 тыс. руб.:

ППА признается в размере приведенной стоимости суммы арендных платежей за весь срок аренды, дисконтированных по процентной ставке привлечения, возможного привлечения заемных средств.

ППА земельного участка амортизируется в соответствии со сроком договора аренды.

В отношении многокомпонентных договоров аренды (предметом аренды является множество разных объектов) арендатором ППА признается в следующем порядке:

– если в конце срока предмет аренды переходит в собственность арендатора:

ППА признается по каждому предмету аренды, если объекты самостоятельны в использовании, не находятся в сильной зависимости от других, в тесной взаимосвязи с ними.

– если в конце срока предмет аренды не переходит в собственность арендатора:

ППА признается в целом по договору.

Если в договоре аренды указана арендная плата за каждый объект, ППА признается по каждому предмету аренды.

Если арендные платежи указаны в целом по договору и вся аренда является финансовой, тогда признается ППА как на один объект со сроком полезного использования, равным сроку аренды.

Если договором аренды предусмотрена операционная и финансовая составляющие, тогда операционная аренда отражается как обычно, а по финансовой аренде ППА признается по каждому предмету аренды со сроком использования объекта.

Арендодатель.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Договор аренды квалифицируется как операционная аренда:

– если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, после его передачи арендатору остаются у арендодателя.

Это означает выполнение одного из признаков:

– право собственности остается за арендодателем;

– арендатор не имеет права выкупить имущество по цене ниже рыночной;

– срок аренды незначителен и гораздо меньше срока полезного использования арендуемого имущества;

– величина арендных платежей невелика и существенно ниже рыночной стоимости арендуемого имущества.

В случае классификации объектов учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, арендодатель не изменяет прежний принятый порядок учета актива (предмета аренды) в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды (ежемесячно) в зависимости от того, какой деятельностью для арендодателя является деятельность по передаче имущества в аренду – основной (выручка) или прочей (прочий доход).

Чистая стоимость инвестиции в аренду определяется путем дисконтирования ее валовой стоимости по процентной ставке, при использовании которой приведенная валовая стоимость инвестиции в аренду на дату предоставления предмета аренды равна сумме справедливой стоимости предмета аренды и понесенных арендодателем затрат в связи с договором аренды.

Валовая стоимость инвестиции в аренду определяется как сумма номинальных величин, причитающихся арендодателю будущих арендных платежей по договору аренды, и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды.

Для определения ставки дисконтирования, которая представляет собой внутреннюю норму доходности арендной сделки для арендодателя, справедливая стоимость предмета аренды равна цене приобретения предмета аренды арендодателем у поставщика для аренды из договора поставки.

Если вышеперечисленный подход нельзя применить, то тогда в качестве справедливой стоимости арендодатель принимает стоимость предмета аренды, используя доступную информацию о цене, которая была бы получена при продаже предмета аренды в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату начала аренды.

Обесценение активов

В целях проверки наличия признаков обесценения осуществляется группировка активов, которые по установленным в учетной политике признакам являются стратегическими, в порядке как это предусмотрено для генерирующей единицы. В качестве группы стратегических активов принимаются все активы, подлежащие проверке на обесценение по организации в целом:

- основные средства,
- капитальные вложения,
- права пользования активами(ППА),

а также:

- нематериальные активы (НМА), НИОКР,

Экономическая выгода от стратегических активов заключается в наличии у них полезного потенциала, способного выполнять поставленные стратегические государственные задачи.

Факты потери активами заключенного в них полезного потенциала, для выполнения стратегических государственных задач, может являться признаками обесценения.

Проверка на наличие признаков обесценения стратегических активов проводится на отчетную дату- 31 декабря.

Признаками, свидетельствующими о потере стратегическими активами заключенного в них потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации в течении срока полезного использования, являются:

- ✓ физическое повреждение актива;
- ✓ резкое увеличение затрат на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано;
- ✓ существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода и которые неблагоприятно повлияют на деятельность организации (например, консервация, простой, прекращение использования в связи с решением о прекращении или реструктуризации деятельности организации);
- ✓ принятие решения о существенном уменьшении срока использования актива;
- ✓ другие, подобные события.

Если признаки обесценения группы стратегических активов отсутствуют, то в связи с этим, ценностью использования группы стратегических активов признается их балансовая стоимость на отчетную дату, обесценение не признается.

Если хотя бы один из признаков обесценения группы стратегических активов присутствует, то определяется возмещаемая сумма для группы стратегических активов.

Возмещаемой суммой группы стратегических активов считается ценность использования, определенная как совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов минус дополнительный чистый приведенный денежный отток, который необходим для восстановления, утраченного стратегическими активами полезного потенциала, в связи с наступившим неблагоприятным событием, плюс возмещение, которое будет произведено с высокой вероятностью бенефициаром решаемой стратегической задачи, на восстановление утраченного стратегическими активами потенциала, в связи с оттоком денежных средств.

В этом случае, ценностью использования будет совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов на отчетную дату, обесценение не признается.

Если оценка вероятности получения возмещения от бенефициара не обеспечивает уверенности в его получении или меняется в связи с какими-либо обстоятельствами, то обесценением группы стратегических активов признается величина дополнительного чистого приведенного денежного оттока, как возможная дисконтированная сумма платежей, произведенных для восстановления утраты группой стратегических активов полезного потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации.

В качестве ставки дисконтирования используются рыночные ставки кредитования для аналогичных активов (ставка дополнительного привлечения заемных средств) на дату расчета.

Учет и оценка финансовых вложений.

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец каждого квартала.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов (за исключением НЗП), отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Затраты незавершенного производства

Незавершенное производство на отчетную дату оценивается по фактической себестоимости (без учета общехозяйственных расходов)

Инвентаризация незавершенного производства проводится на 31 декабря.

В случае снижения чистой стоимости продаж незавершенного производства создается резерв под обесценение. Резерв создается по каждому контракту (этапу контракта), договору (для геологоразведочных работ) и по каждому виду готовой продукции, товаров.

Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода как превышение фактической себестоимости над чистой стоимостью продаж, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны одновременно выполняться требования:

- ✓ - использование объекта прекращено;
- ✓ - принято решение о его продаже;
- ✓ - возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится перекалфикация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату пере классификации. Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1 го числа месяца следующего за месяцем перекалфикации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать решение Совета директоров Общества, оформленное протоколом, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов(НПА) (представляется Совету директоров для утверждения перечня и состава непрофильного имущества, подлежащего отчуждению).

При этом из данных документов принимаются к перекалфикации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (иначе продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований;

Дополнительно для всех профильных и не профильных активов (основных средств):

Для документального подтверждения решения о продаже (безвозмездной передаче), в целях перекалфикации в ДАП, должен быть протокол Общего собрания акционеров или Совета директоров общества, в соответствии с компетенцией определенной Уставом общества, для принятия решений по отчуждению имущества (основных средств).

При этом, если объект включен в вышеперечисленные документы, соответствует признакам и решение об отчуждении подтверждено протоколом Общего собрания акционеров или Совета Директоров, но при этом продолжает использоваться, например, сдается в аренду, то такой объект не является ДАП, а продолжает учитываться как ОС по-прежнему, т.к. условия признания не выполняются. Использование объекта должно быть документально подтверждено (например, договор аренды). То же, если, например, предполагается возобновление использования объекта ОС.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно списание при выбытии и проверка на обесценение и создание резерва под обесценение в соответствии с методикой, установленной в учетной политике.

Оценка дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

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

полностью или частично, согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

- выполненных работ, оказанных услуг

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ, осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;

- затраты, связанные со вспомогательным производством;

- общепроизводственные расходы;

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 «Управленческие расходы».

Прочие доходы и расходы показываются в отчете о финансовых:

Наименование операции	Принцип отражения
Доходы и расходы от выбытия основных средств и иных активов	Свернуто
Доходы и расходы по операциям купли-продажи валюты	Свернуто
Доходов и расходов по результатам инвентаризации	Развернуто
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	Развернуто
Создание и восстановление оценочных резервов	Свернуто
Доходы и расходы от переоценки активов	Свернуто
Доходы и расходы по курсовым разницам	Свернуто
Создание и восстановление резервов под оценочные обязательства	Свернуто
Курсовые разницы	Свернуто

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- расходы на возможные подготовительные сезонные работы;

- расходы на покупку бухгалтерских программ, лицензий (долгосрочных) для осуществления определенных видов деятельности;

- расходы по добровольному страхованию по договорам долгосрочного страхования жизни работников;

- расходы на страхование автотранспорта;
- медицинское страхование по договору добровольного медицинского страхования.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- ✓ на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

В отношении отражения временных разниц в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений в акции дочерних организаций, то такие временные разницы не образуются в бухгалтерском учете т.к. не является вероятным возникновение налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть соответствующую временную разницу.

Существенность допущенной ошибки - приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, определяется по формуле:

$(\text{Активы баланса} * 5\% + \text{Капитал и резервы} * 5\% + \text{Выручка без учета НДС} * 3\% + \text{Прибыль (убыток) от продаж} * 5\%) / 4.$

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков, другие)

Величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, подлежащая признанию в отчетном месяце, определяется следующим образом:

- 1) Расчет оценочного обязательства производится по каждому сотруднику:
 - определяется количество неиспользованных дней отпуска (основного и дополнительного) на конец отчетного месяца, на которое имеет право каждый работник в соответствии с требованиями трудового законодательства и внутренних локальных актов;
 - определяется средний дневной заработок по каждому работнику;
 - рассчитывается сумма оценочного обязательства по каждому работнику;
- 2) Определяется запас расходов на страховые взносы как произведение оценочного обязательства работника (1) на действующую ставку страховых взносов;
- 3) Величина оценочного обязательства по неиспользованным отпускам в целом по организации равна сумме оценочных обязательств (1) и запаса расходов на страховые взносы (2) всех работников.

Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам создается на конец каждого месяца.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Внесены изменения в учетную политику по сравнению с предыдущим отчетным периодом в связи с утверждением новых Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету: ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (приказ Минфина России от 04.10.2023 №157н), ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н), руководствуясь Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, ПБУ 1/2008 «Учетная

политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н и на основании Приказа Генерального директора АО «Росгеология» от 17.09.2025 № 356.

Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Внесены корректировки в ОДДС на 31.12.2024 в сумме 20 480 тыс. руб. в Показатель «Денежные потоки от текущих операций»

Код 4119 Прочие поступления перенесен в Код 4111 Поступления от продажи продукции, товаров, выполненных работ, услуг.

Наименование формы бухгалтерской отчетности /наименование статьи (код строки)	Характер ошибки	Сумма до корректировки, тыс. руб.	Сумма корректировки, тыс. руб.	Сумма с учетом корректировки тыс. руб.	
				на 31.12.2025	на 31.12.2024
ОДДС					
4119		20 483	20 480	-	3
4111		-	20 480	-	20 480

Раздел 12. «Иная информация»*12.1. Информация о связанных сторонах.*

Бенефициары владельцы- физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица – отсутствуют, конечным владельцем (контролирующей стороной) является Российская Федерация.

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях представляется в соответствии с ПБУ 11 /2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

2025

Наименование связанной стороны	Характер отношений (выбрать)	Вид операций	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.
РОСГЕО АО	<i>Основное общество</i>	Дог. № 01-01-01/12/00007 от 13.01.2025	10 705	377	-	-
РОСГЕО АО	<i>Основное общество</i>	Дог. № 01-01-01/12/00012 от 26.01.2024	362	-	-	-
РОСГЕО АО	<i>Основное общество</i>	Дог. № 01-01-01/12/00129 от 03.05.2024	16 635	-	-	-
РОСГЕО АО	<i>Основное общество</i>	Дог. № 01-01-01/12/00376 от 07.11.2023	10 019	-	-	-
РОСГЕО АО	<i>Основное общество</i>	Дог. № 01-01-01/12/00414 от 22.12.2023	5 729	-	-	-
РОСГЕО АО	<i>Основное общество</i>	Дог. № 01-01-01/12/00238 от 08.07.2025	1 142	(928)	-	-

ГЕОСМАРТ ООО	Общества, контролируемые РОСГЕО АО	Дог. № 2022/К-052 от 29.11.2022. Казначейское обслуживание	691	58	-	-
ГЕОСМАРТ ООО	Общества, контролируемые РОСГЕО АО	Дог. № 2022/ЮУ-052 от 20.12.2022. Юридические услуги	600	25	-	-

2024

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Вид операций	Объем операций за отчетный период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода, тыс. руб.	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам, тыс. руб.
РОСГЕО АО	Основное общество	услуги	35	(8)	-	-

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых Обществом основному управленческому персоналу:

Наименование показателей	2025 г. тыс. руб.	2024 г. тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) всего:	2 407	2 617
Страховые взносы с краткосрочных вознаграждений всего:	551	731

12.2. Нематериальные активы (НМА)

Информация о нематериальных активах, а также капитальных вложениях за 2025, 2024 г. г. в отчетном периоде отсутствует.

12.3. Основные средства, в т.ч.

Информация об основных средствах, включая инвестиционную недвижимость, право пользования активами, капитальные вложения в них за 2025, 2024 г. г.- отсутствует.

12.4. Аренда

Организация является арендатором по договорам аренды офисов.

Основание и порядок расчета процентной ставки:

производится с применением процентной ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Процентная ставка определяется как процентная ставка, отражающая внутреннюю норму доходности арендной сделки для арендатора.

Для расчета такой процентной ставки необходимо определить справедливую стоимость предмета аренды. Справедливая стоимость предмета аренды определяется как цена приобретения предмета аренды арендодателем у поставщика для аренды по договору поставки, без НДС.

В случае если ставка дисконтирования не может быть определена вышеописанным способом, для дисконтирования номинальных величин арендных платежей (приведенной стоимости) применяется процентная ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей- допущения, не использовались;

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде:

-доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде -отсутствуют.

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации:

-затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды- отсутствуют;

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды:

-потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды - отсутствуют;

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям):

-ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды- отсутствуют.

Как арендатор

Организация применяет права, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

	Реквизиты договора	Арендодатель(контрагент)	Характеристика договора, в отношении которого применяется п. 11 (на основании п. 12) ФСБУ 25/2018*, выполнение условий
1	№1 от 043.0.2025	УК ИНТЦ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНАЯ ЭЛЕКТРОНИКА - ВАЛДАЙ АО	срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

12.5. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период по видам(группам), а также балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге отражена разделе 6 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Авансы выданные по договорам поставки запасов отсутствуют.

12.6. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений за 2025, 2024 г. г. отсутствует.

12.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По состоянию на 31.12.2025г. открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

Денежных эквивалентов нет.

12.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности, а также по срокам обращения (краткосрочная/долгосрочная), величине резерва по сомнительным долгам, просроченной дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 7 «Дебиторская задолженность», разделе 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Кредиты и займы

В 2025 году операции по кредитам и займам не осуществлялись.

12.9. Товарообменные (бартерные) операции

В 2025, 2024 г. г. часть реализации товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

12.10. Налог на прибыль. Распределение прибыли.

12.10.1. Налог на прибыль:

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

В связи с изменением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20 % до 25% произведен пересчет величин ОНА и ОНО на дату 31.12.2024, предшествующую дате изменения с 01.01.2025 г.

В связи с тем, что ООО «РГ Технологии» освобождены от обязанностей налогоплательщика по налогу на прибыль согласно решения № 11 от 13.10.2022 года «О предоставлении ООО «РГ Технологии» статуса участника проекта по созданию и обеспечению функционирования инновационного научно-технического центра «Интеллектуальная электроника – Валдай», а так же согласно статьи 246.1 п.9 был произведен пересчет отложенного налогового актива и обязательства за период с 01.06.2025 года.

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель за отчетный период	2025 г	2024 г
		отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	2	4	5
1.	Отложенный налог на прибыль сформирован:	(2 138)	622
1.1	✓ изменения временных разниц за отчетный период	(2 138)	622
1.1.1	Отложенный налоговый актив:	(2 138)	622
	Незавершенное производство	(43)	43
	Убытки прошлых лет	(1 849)	334
	Оценочные обязательства и резервы	(246)	245
1.1.2	Отложенное налоговое обязательство:	-	-
	Незавершенное производство	-	-
1.2	✓ изменения условий налогообложения и налоговых ставок	25%	20%
1.3.	✓ изменение ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих отчетных периодах	-	-

2.	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:	-	-
2.1	✓ применяемые налоговые ставки;	25%	20%
2.2	✓ условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	(2 694)	187
2.3	✓ постоянный налоговый расход (доход):	243	(29)
	Пени по налогам и сборам, не принимаемые	-	(4)
	Прочие доходы (расходы) (внешние контрагенты), не принимаемые	243	-
	Прочие (не для НУ)	-	(25)
3.	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.	-	-

12.10.2. Распределение прибыли в 2025г.:

В связи с отсутствием чистой прибыли за 2024 г. распределение не производилось.

12.11. Информация о выручке по видам деятельности.

Тыс. руб.

№ п/п	Наименование статей	2025г. отчетный период	2024г. предыдущий отчетный период
1	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	25 321	14 268

12.12. Информация о затратах на производство по элементам отражена в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

При этом, строка по элементу «Прочие затраты» раздела 10, включает следующие статьи:

Тыс. руб.

	Наименование статей	2025 г. отчетный период	2024г. предыдущий отчетный период
1	«Прочие затраты» всего	850	635
	В том числе :		
1.1.	Интернет	26	16
1.2.	Информационно-консультационные услуги	680	613
1.3.	Стоимость программного обеспечения	4	6
1.4.	Страхование ДМС	41	-
1.5.	Аренда помещений, зданий, сооружений	99	-

12.13. Прочие доходы и расходы строки

тыс. руб.

Показатель	2025 г. отчетный период		2024 г. предыдущий отчетный период	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	9	-	3	-
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	-	144	6
Долгосрочные активы к продаже	-	-	-	-
Оценочные обязательства	38	-	43	-
Компенсация за задержку зарплаты, непринимаемые	-	15	-	-
Пени по налогам и сборам, непринимаемые	-	13	-	20
Прочие доходы (расходы) в том числе:	-	1	-	4
ИТОГО:	38	29	190	30

12.14. Обеспечения обязательств и платежей.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданные и полученные обеспечения обязательств отсутствуют.

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона отсутствует.

12.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В исключительных случаях, когда раскрытие информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в предусмотренном объеме наносит или может нанести ущерб организации в ходе урегулирования последствий лежащих в их основе обязательств и фактов, организация может не раскрывать такую информацию. В этом случае организация должна указать общий характер соответствующего условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.

Информация по оценочным обязательствам приведена в разделе 8.3. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

12.15.1. Информация по условным обязательствам:

Уменьшение экономических выгод Общества вследствие условных обязательств является маловероятным, поэтому информация не раскрывается.

12.16. Информация о движении денежных средств отражена в Отчете о движении денежных средств за 2025г., в том числе по статьям «Прочие платежи» раздела «Денежные потоки от текущих операций» включает следующие платежи:

тыс. руб.

	Строка ОДДС	Статьи ОДДС	2025 г.	2024 г.
1.	4129	Прочие платежи, всего	5 709	8 777
		<i>В том числе по платежам:</i>		
1.1.		Единый налоговый платеж	5 709	8 777

12.17. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

12.17.1. Информация о прекращаемой деятельности

Информация по прекращаемой деятельности отсутствует.

12.17.2. Информация о реорганизации Общества

Реорганизация не проводилась.

12.18. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается.

12.19. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

12.20. Информация о рисках

По каждому виду рисков в годовой бухгалтерской отчетности раскрывается информация о таких качественных характеристиках хозяйственной деятельности организации, как:

- подверженность организации рискам и причины их возникновения;

- концентрация риска (описание конкретной общей характеристики, которая отличает каждую концентрацию (контрагенты, регионы, валюта расчетов и платежей и др.);
- механизм управления рисками (цели, политика, применяемые процедуры в области управления рисками и методы, используемые для оценки риска, и т.п.);
- изменения по сравнению с предыдущим отчетным годом.

Деятельность общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

12.20.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги.

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен не значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, не являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как не высокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Операции в иностранной валюте не осуществляются. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов отсутствует.

Кредитные риски

Кредитных рисков, связанных с неблагоприятными последствиями неисполнения другими организациями обязательств по предоставленным займам и выданным поручительствам нет, так как выданные займы и /или поручительства не выдавались.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам
- прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы)

Рисков не выявлено.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме.

Налоговых рисков нет.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

- изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющимися место факторами и событиями как низкий.

12.20.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

- изменение налогового законодательства;

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

ООО «РГ Технологии» осуществляет свою деятельность в Новгородской области и Москве и зарегистрирован в качестве налогоплательщика в Новгородской области.

Оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений минимальная.

12.21. Расчет базовой прибыли/убытка на акцию

Объект учета отсутствует.

12.22. Государственная помощь

Организация в 2025 г. государственную помощь не получала.

13. Об акциях акционерного общества

Количество размещенных акций, принадлежащие дочерним обществам или иным связанным сторонам –отсутствуют.

Генеральный директор

Дата: 30.03.2026 2026г



Тамонтьев П.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «РГ Технологии»