Пояснения

к бухгалтерской отчетности ООО «ГЕОСМ»

за 2025 год

г. Нижний Новгород

Содержание:

1. Основные сведения об организации 3
2. Сведения об аудиторе 4
3. Сведения об учетной политике организации 4
4. Раскрытие существенных показателей 13
5. Признание доходов и расходов 17
6. Признание прочих доходов и расходов 19
7. Финансовые вложения 21
8. Денежные средства 22
9. Инвентаризация имущества и обязательств 23
10. Условные факты хозяйственной деятельности 23
11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 24
12. Связанные стороны 24
13. Реорганизация общества 26
14. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности 27
15. Финансовые и экономические планы 30
16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности 31
17. События после отчетной даты 31
18. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов 32

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГеоСМ»

Сокращенное наименование: ООО «ГеоСМ»

Юридический и фактический адрес: 603000, Нижегородская обл., Нижний Новгород г, Нестерова ул., дом 9, офис 101А.

Дата государственной регистрации и регистрационный номер:
06.02.2018

ОГРН: 1185275007455

ИНН: 5260452093

КПП: 526001001

Численность работающих на конец отчетного периода составила 161 человек.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 30,0 млн. рублей.

Общество управляется единолично Директором, назначенным общим собранием участников.

Филиалы и представительства общества:

1. ОП «ГеоСМ», расположенное по адресу: 606058, Нижегородская обл., Володарский р-н, рп. Ильиногорск, тер. Промрайон-промплощадка N 1, ул. Промышленная, з дание 7 И.
2. ОП «ГеоСМ», расположенное по адресу: 191123, г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, дом 36, литера А, пом. 17-Н.

Основным видом деятельности Общества является: Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды.

Производственно-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Парекко В.С. (приказ 11.07.2019 № 28/1к).

Главный бухгалтер Общества: Смирнова Н.Н. (приказ 05.03.2026 № 45/1к).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества аудируется не первый год. За прошлый, 2024 год, Обществу было выдано немодифицированное аудиторское заключение.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «АЦ»

2. Сведения об аудиторе

Полное фирменное наименование:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский центр»;
Сокращенное фирменное наименование: ООО «АЦ»;
Место нахождения: 603086, Нижегородская область, г. о. Город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул. Мануфактурная, дом 14, помещение П2

3. Сведения об учетной политике организации

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 25/12-01 от 25.12.2024 г.
Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

3.1. Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением несущественных активов. Несущественными признаются активы, совокупная стоимость которых за отчетный год не превышает 2% от общей суммы расходов по обычным видам деятельности. В целях формирования такой совокупности несущественных активов устанавливается лимит стоимости для единицы актива в размере 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких несущественных активов отражаются в составе расходов

периода, в котором они понесены.

Установить следующие группы основных средств:

1. Здания;
2. Сооружения;
3. Машины и оборудование (кроме офисного);
4. Офисное оборудование;
5. Транспортные средства;
6. Земельные участки;
7. Другие виды основных средств.

Оценка основных средств

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится на основании пп. «а» п.13 ФСБУ 6/2020

Амортизация основных средств

Для всех основных средств используется один способ начисления амортизации. Амортизация по всем основным средствам начисляется линейным способом, ежемесячно.

Периодичность для начисления амортизации основных средств

Организация начинает начислять амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств, и прекращает – с 1-го числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Порядок оформления выбытия основных средств

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета.

Доходы и расходы от выбытия объекта основных средств учитывать на счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, которому они относятся.

3.2 Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенною строительства обособленно.

В бухгалтерском балансе незавершенные вложения во внеоборотные активы по объектам недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, отражаются в строке «Основные средства».

Незавершенные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности, отражаются в составе соответствующего актива.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы отражаются по фактическим затратам. Общество не создает резерва на ремонт ОС. Затраты по ремонту основных средств: включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Инвентаризация ОС производится по решению руководителя и в соответствии с приказом.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения оцениваются по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Первоначальная оценка долей и акций в случае погашения задолженности по взносу в уставной капитал не денежными активами формируется исходя из балансовой стоимости передаваемых активов.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость переоцениваются по текущей рыночной стоимости па конец отчетного периода. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие расходы и доходы. При выбытии их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение и отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости за минусом резерва под обесценение финансовых вложений.

Долговые ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, учитываются по первоначальной стоимости. Разница между первоначальной и номинальной стоимостью по долговым ценным бумагам признается в составе доходов или расходов в конце срока обращения.

Долгосрочная задолженность по финансовым вложениям переводится в краткосрочную, когда по условиям договора срок до погашения задолженности остается 365 дней и менее после отчетной даты.

3.4. Запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость спец. оснастки, спец. инструмента и спец. оборудования сроком службы менее 12 месяцев списывается единовременно. Стоимость спецодежды со сроком службы 12 месяцев и более учитывается в составе внеоборотных активов и списывается пропорционально сроку службы.

Положения ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются перспективно в соответствии с пунктом 47 ФСБУ 5/2019 и пунктом 14 ПБУ 1/2008. Правила, установленные ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим после 1

января 2021 года; не пересчитываются сравнительные показатели за 2 предшествующих года при составлении бухгалтерской отчетности.

Процедура обесценения, проведенная на начало и конец отчетного периода, не выявила признаков обесценения запасов, в соответствии с чем, резерв под обесценение не создан.

Нет в наличии запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге.

Управленческие расходы в полном объеме списываются на расходы текущего периода.

3.5. Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся затраты Общества, произведенные в одном отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды.

Срок списания расходов определяется в момент принятия на учет расхода будущих периодов на основании условий договоров, срока действия лицензий (сертификатов).

Информация о расходах будущих периодов отражается в бухгалтерском учете на счете 97, в бухгалтерском балансе отражается следующим образом:

- В составе оборотных активов по статье "Расходы будущих периодов" бухгалтерского баланса, если срок погашения не превышает 12 месяцев после отчетной даты (лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия менее 12 месяцев и др.);
- В составе внеоборотных активов по статье "Прочие внеоборотные активы", если срок погашения превышает 12 месяцев после отчетной даты (программные продукты, лицензии/сертификаты/разрешения со сроком действия более 12 месяцев и стоимостью менее лимита, установленного для НМА и др.).

Перевод долгосрочных расходов будущих периодов в краткосрочные не производится.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, являются нематериальными активами согласно ФСБУ14/2022 и учитываются в составе НМА, если СПИ свыше 12 месяцев и стоимость выше 100 тыс. руб.

Учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока течение срока действия договора при невыполнении условий для включения их в состав НМА.

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются 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.

3.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. В составе дебиторской задолженности также учитываются беспроцентные займы, векселя третьих лиц, дебиторские задолженности, приобретенные на основании уступки права требования, не

способные приносить Обществу экономические выгоды (доход). При продаже продукции па условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма определима на момент признания задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3.7. Учет арендных обязательств

Учет арендных обязательств

Организация применяет ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды”. Основание: пункт 2 приказа Минфина от 17.09.2020 № 204н.

Краткосрочная аренда или аренда недорогих объектов

При выполнении условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018, организация не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб. и при этом есть возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно, независимо от других активов.

Фактическая стоимость права пользования

Организация, формируя фактическую стоимость ППА, включает:
– величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
– арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Затраты арендатора по приведению предмета аренды в состояние, пригодное для использования, а также демонтажу, перемещению предмета аренды и иные аналогичные расходы - признаются расходами периода, в котором были понесены.

Учет операционной аренды

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Доходы от операционной аренды

Доходы по операционной аренде организация признает в соответствии с условиями договора.

3.8. Денежные эквиваленты в представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В составе денежных эквивалентов Общество учитывает:

• открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты (на срок до 3 месяцев);

• ценные бумаги с коротким сроком погашения (не более 3-х месяцев с даты приобретения).

Денежные потоки классифицируются в соответствии с нормами ПБУ 23/2011. Состав денежных потоков по каждому классу формируется исходя из видов выплат, превысивших установленный порог существенности в количественном выражении. В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Величина денежных потоков и денежных эквивалентов в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа. При наличии у Общества операций, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам, в отчете о движении денежных средств они представляются свернуто:

денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

• косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

• поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

• оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

3.9. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме стоимости долей участников Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, закрепленной в уставе Общества.

3.10. Кредиты и займы полученные

Затраты по займам (кредитам) в виде процентов признаются в составе прочих расходов отчетного периода, кроме той их части, которая подлежит учету в стоимости инвестиционного актива. В случае, если на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива израсходованы средства кредита (займа), полученных на цели, не связанные с таким приобретением, сооружением и (или) изготовлением, то проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме займов

(кредитов), причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением такого актива.

Проценты или дисконт по заемным обязательствам (выданным облигациям и векселям) учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, относятся в состав прочих расходов по мере их осуществления.

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно. Условный актив раскрывается в пояснениях, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3.12. Признание доходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом НДС, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- курсовые разницы;
- доходы в сумме полученного страхового возмещения;
- резерв по сомнительным долгам;
- списание суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- штрафы, пени, неустойки за невыполнение и нарушение договорных обязательств;
- проценты к получению по займам выданным;
- доходы от покупки валюты;
- судебные расходы и арбитражные сборы;
- доходы от демонтажа и ликвидации основных средств (кроме остаточной стоимости).
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

- прочие доходы.

Прочие доходы согласно п.18.2 ПБУ 9/99 «Доходы организации» показываются в Отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам

3.13. Признание расходов

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с изготовлением готовой продукции и оказанием услуг,

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается:

на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости сырья снятого на первое число следующего месяца.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг) и образующих их основу, либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

Стоимость готовой продукции, используемой в производстве;

Общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

К общепроизводственным расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:

Фактическая стоимость сырья и материалов, используемых для общепроизводственных целей;

Амортизационные отчисления по ОС производственного и общепроизводственного назначения;

Амортизационные отчисления по НМА производственного и общепроизводственного назначения;

Стоимость покупных товаров и готовой продукции, используемых в производстве;

Расходы на работы и услуги сторонних организаций производственного и общепроизводственного характера;

Расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы;

Расходы будущих периодов в части, относящейся к общепроизводственным расходам.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально прямым материальным затратам на его производство.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.08.1 "Управленческие расходы"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)

Коммерческие расходы учитываются по дебету счета 44 «Расходы на продажу» в разрезе статей затрат и списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности организации в дебет счета 90 «Продажи».

Таможенные сборы и расходы на услуги таможенных брокеров списываются на счет учета продаж в момент перехода права собственности па продукцию/товар. Коммерческие расходы в части расходов на хранение готовой продукции признаются в период возникновения.

Остальные расходы на продажу готовой продукции ежемесячно списываются на счет учета продаж в полном объеме.

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы от продажи валюты;
- расходы от продажи материалов и основных средств;
- курсовые разницы;
- убытки прошлых лет - по мере выявления;
- потери от простоев производства;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы социального характера, осуществление спортивных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- прочие расходы.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль использует метод начисления.

Расчет налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 20 и 21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме

исчисленного налога на прибыль, отраженной в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Постоянные и временные разницы отражаются обособленно.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Нематериальные активы

На 31.12.2025 НМА на балансе организации не числятся. Движение НМА в 2024-2025гг раскрыто в табличном пояснении к бухгалтерской отчетности №3.

4.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, а также об изменении стоимости объектов приведена в табличной форме пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №4.

Проведенная процедура обесценения не выявила признаков обесценения основных средств.

Пригодные для использования, но не используемые объекты основных средств, на отчетную дату отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных организации за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет – 181 768 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату составляет 152 225 тыс. руб., в том числе:

- Линия для производства трехслойной пластиковой геомембраны – 33 609 тыс. руб.,

- Линия по производству объемной георешётки из PP/PE в комплекте с чиллером (охладителем) – 24 010 тыс. руб.

- Линия для производства иглопробивных термоскрепленных геотекстильных нетканых материалов (3) – 90 025 тыс. руб.,

- Автомобиль CHANGAN CS95NEW, новый, 2023 г. в. -2 422 тыс. руб.,

- Автомобиль CHANGAN UNI-K, новый, 2023 г. в. -2 159 тыс. руб.

Существенных затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания объектов основных средств, которые признаются самостоятельными инвентарными объектами, если их частота превышает 12 месяцев в текущем периоде не было.

В отчетном году способ начисления амортизации основных средств не изменялся по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

В балансе основные средства отражены по остаточной стоимости.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации нет. Объектов незавершенного строительства приведена не имеется.

Произведен пересчет амортизации, по тем объектам, по которым меняется срок полезного использования и по которым установлена ликвидационная стоимость.

Срок полезного использования основных средств – это тот период, в течение которого объект может приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020).

Он устанавливается исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений фирмы в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

4.3. Договоры аренды

Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды, заключается в аренде офиса по адресу постоянного местонахождения исполнительного органа, аренде производственного оборудования и лизинге транспортных средств для осуществления коммерческой деятельности организации.

В качестве ставки дисконтирования берется ставка по банковским кредитам, сопоставимая по сумме и сроку пользования объектом аренды (лизинга) на момент начала арендных обязательств.

Если на момент заключения договора аренды подобные привлеченные кредиты отсутствуют, то берутся ставки тех кредитов, которые можно было бы взять в банках, в которых размещены счета, или в банках, которые специализируются на выдаче таких кредитов.

Переменные платежи, зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные после даты предоставления предмета аренды, не включаются в оценку обязательств по аренде.

Следующие расходы по перевыставляемым ресурсам, определенные после даты предоставления предмета аренды и относящиеся к переменным платежам, не учитываются при оценке задолженности по аренде;

- электроэнергия,
- вода,
- тепловая энергия,
- услуги телефонной связи и др.

По всем договорам аренды сформировано ППА и обязательства по аренде.

Арендная плата установлена в виде определенной твердой суммы платежей, которая вносится периодически.

Срок договора аренды определен условиями договора.

Срок аренды — оценочное значение, которое пересматривается в случае изменения факторов перспективно.

При определении срока действия ППА принимались во внимание следующие обстоятельства:

- срок, указанный в договоре;
- условия продления или сокращения срока;
- намерения по продлению или сокращению срока аренды.

Арендатор не относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

В текущем периоде пересматривалась фактическая стоимость и обязательство по аренде зданий в связи с изменением арендной платы.

4.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженность, а также о просроченной дебиторской задолженности приведена в табличной форме №7 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «на расходы», «восстановление резерва» и «переклассифицировано» раздела 7.1 пояснений отражены с учетом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

4.5. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженность, а также о просроченной кредиторской задолженности приведена в разделе 8 табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дополнительная информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)», «проценты, штрафы и иные начисления», «погашено», «на доходы» и «переклассифицировано» раздела 8.1 пояснений отражены с учетом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Оценочные обязательства отдельно расшифрованы в разделе 8.3.

4.6. Информация об изменении резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение ТМЦ

По итогам инвентаризации сомнительных долгов на 31.12.2025 выявлена задолженность на сумму 1 857 тыс. руб.

По итогам проведенной инвентаризации морально и физически устаревших ТМЦ не выявлено, а следовательно, нет разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ. В связи с чем, резерв под обесценение ТМЦ не создан.

4.76. Капитал и резервы

В 2025 году изменения величины Уставного капитала Общества не было.

Величина чистых активов Общества на 31.12.24 – 263 147 тыс. руб., на 31.12.2025 – 280 254 тыс. руб.

В 2025 году резервный капитал не создавался.

4.8. Дивиденды

В 2025 г. выплаты дивидендов не производились.

4.9. Налоги

Общество применяет общую систему налогообложения.

4.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль – 6 326 тыс. руб.

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие за собой корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль **– 1 815** тыс. руб.

Суммы постоянного налогового расхода (ПНР), образованного в текущем периоде - 1 815 тыс. руб.

Суммы отложенного налогового обязательства на начало периода 54 696 тыс. руб., на конец – 74 027 тыс. руб.

Расчет текущего налога на прибыль 6 326 + 1815 – 532 =7 609 тыс. руб.

Были проведены изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом с 20% до 25%. В 2024г были произведены корректировки в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года. Отложенные налоговые актива увеличились на сумму 6181тыс.руб., отложенные налоговые обязательства увеличились на сумму 10939 тыс. руб.

5. Признание доходов и расходов

Выручка (доходы) от реализации

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Доходы от реализации в 2025 году составили 2 931 922 тыс. руб. (без НДС):
Доходы от реализации за прошлый отчетный период составили (без НДС):
2024 год – 2 549 376 тыс. руб.

Выручка признавалась по мере отгрузки товара покупателям согласно договору и предъявления им расчетных документов. В 2025 году основными покупателями продукции Общества являлись:

Табл. 1. Перечень организаций – крупнейших покупателей за 2024, 2025 годы (с НДС), руб.

Перечень организаций - крупнейших покупателей	**Общая сумма реализации, с НДС**		**Доля в %**	
	2024 год	**2025 год**	**2024 год**	**2025 год**
ООО "ГЕОСНАБ"	80 739 403,92	118 807 543,29	2,72	3,49
ТОО "КазГеосинт"	287 701 577,52	404 852 999,56	9,67	11,89
БелГеосинт	26 301 034,76	-	0,88	-
ОсОО "Central Asin Tin Company" (Централ Эйжа Тин Компани)	-	18 727 200,00	-	0,55
ООО "ГОБИ"	-	8 285 077,80	-	0,24
ООО "Строй Инвест"	27 452 571,00	-	0,92	-
ООО "НновГеосинтекс"	59 937 475,68	127 405 519,32	2,01	3,74
ООО "ПластикСтрой"	2 445 015 114,85	2 707 296 265,61	82,19	79,48
Прочие покупатели	47 557 707,13	21 037 345,33	1,61	0,61
ВСЕГО	**2 974 704 884,86**	**3 406 411 950,91**	**100**	**100**

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Табл. 2. Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности (без НДС) и соответствующих расходов, тыс. руб.

Выручка от реализации	Сумма выручки		Сумма расходов	
	2024 год	2025 год	2024 год	2025 год
Геотекстиль нетканый	1 265 079	1 416 805	978 798	1 298 596
Геомембрана ПНД	395 809	659 387	335 010	505 011
Геосетка полипропиленовая	167 716	292 180	120 068	221 167
Георешетка полимерная	116 916	155 935	92 531	100 624
Геокомпозиты	83 482	104 538	13 419	32 829
Геосетка стеклянная	24 084	55 336	20 609	38 489
Геотекстиль тканый	42 859	53 328	29 709	37 020
Геоматы	11 483	47 958	6 721	31 177
Прочее	441 948	146 455	335 674	74 512
ИТОГО	**2 549 376**	**2 931 922**	**1 932 539**	**2 339 425**

Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией, относятся на расходы в полном объеме в отчетном году по мере их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Табл. 3. Расходы на продажу, тыс. руб.

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Оплата труда и страховые взносы	52 252	37 168
Амортизация	60 761	95 562
Транспортные расходы	103 201	55 149
Товарный знак	44 730	66 419
Интернет-реклама	64 308	51 099
Аренда	21 056	1 939

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Расходы по содержанию зданий	14 955	3 617
Погрузо-разгрузочные работы	18 922	21 995
Маркетинговые исследования, прочие расходы на маркетинг	11 382	34 557
Расходы на персонал	4 408	6 540
Материальные расходы	10 183	16 969
Прочие	62 263	73 053
ИТОГО	**468 421**	**464 067**

6. Признание прочих доходов и расходов

Прочие доходы

В составе прочих доходов за 2024 и 2025 годы отражены следующие суммы.

Табл. 4. Расшифровка прочих доходов по статьям за 2024 и 2025 годы, тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма	
		2024 год	2025 год
1	Продажа (покупка) иностранной валюты	8	-
2	Субсидии из ФБ	4 882	-
3	Излишки, выявленные при инвентаризации	6 642	7 082
4	Бонусы	30 000	-
5	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	12 736	406
6	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	-	1 462
7	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	992	1 642
8	Прочие внереализационные доходы	5 932	15 259
ИТОГО		**61 192**	**25 851**

Прочие расходы

Табл. 5. Расшифровка прочих расходов по статьям за 2023 и 2024 гг., тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Сумма	
		2024 год	**2025 год**
1	Прибыль (убыток) прошлых лет	4 809	-
2	Курсовые разницы	2 056	1 070
3	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	15	3 547
4	Госпошлина	83	-
5	Услуги банка	3 061	3 120
6	Штрафы, пени, неустойки контрагентам	1 792	-
7	Реализация прочего имущества	1 281	-
8	Отчисления в оценочные резервы	1 212	-
9	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	145	102
10	Иная операционная деятельность	8 079	7 213
11	Прочие	13 195	1 699
ИТОГО		**35 728**	**16 751**

7. Финансовые вложения

Табл. 6. Наличие и движение финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года первоначальная стоимость	Изменения за период		На конец периода первоначальная стоимость
			поступило	выбыло	
Краткосрочные - всего	**2024**	14 620	189 450	177 670	26 400
	2025	26 400	500 900	527 300	-
Долгосрочные – предоставленные займы	**2024**	-	6 300	-	6300
	2025	6 300	31 120	21 907	15 513
Долгосрочные - паи	**2024**	3	-	-	3
	2025	3	-	3	-
Финансовых вложений - всего	**2024**	**14 623**	**195 750**	**177 670**	**32 703**
	2025	**32 703**	**532 020**	**549 210**	**15 513**

Табл. 7. Иное использование финансовых вложений, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	-	-

Табл. 8. Структура финансовых вложений

Группировка финансовых вложений	Доля, %
По характеру	
• долевые	-
• долговые	**100**
• комбинированные	-
По форме	
• акции	-

• облигации	-
• векселя	-
• прочие	**100**
По типу дебитора	
• юридические лица	**100**
• физические лица	-
в т. ч сотрудники Общества	-

8. Денежные средства

Табл. 9. Состав денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2023 и на 31.12.2024 гг., тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты	31.12.2024	31.12.2025
Наличные денежные средства	-	-
Средства на счетах в рублях	2 788	441
Прочие специальные счета	-	2 475
ИТОГО	**2 788**	**2 916**

По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2025 денежные средства, недоступные для использования, отсутствуют.

Табл. 10. Расшифровка строки 4119 «Отчета о движении денежных средств», сформированного за 2024, 2025 годы, тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Проценты к получению	15 836	-
Штрафы, пени, неустойка	-	975
Целевое финансирование	4 882	2 475
Прочие поступления	357	35 162
ИТОГО	**21 075**	**38 612**

Табл. 11. Расшифровка строки 4129 «Отчета о движении денежных средств», сформированного за 2024, 2025 годы, тыс. руб.

Наименование показателя	2024	2025
Услуги банка (комиссии)	6 155	5 804
Подотчетные суммы	1 116	-
Расчеты по исполнительным документам сотрудников	1 639	2 116
Прочие налоги	82 410	44 986
Прочие платежи	361	4 530
ИТОГО	**92 681**	**57 436**

9. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой, из них устанавливаются распоряжением руководителя.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	26.12.2025	-
Материально-производственные запасы	26.12.2025	-

В ходе инвентаризации недостачи и излишки не обнаружены.

10. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и обычных коммерческих условиях, в т.ч. между аффилированным лицам.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Согласно ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 года № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» Общество исключен из реестра МСП 10.07.2024г.

Организация, применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", устанавливающее порядок отражения в бухгалтерском учете и отчетности организаций оценочных обязательств. (п.3. ПБУ 8/2010).

Создается резерв на оплату отпусков и резерв по сомнительным долгам.

Расчет резерва по оплате отпусков производится исходя из фактического среднего дневного заработка каждого отдельного работника и количества дней отпуска, положенных каждому работнику. Величина резерва будет равна сумме обязательств.

Резерв по сомнительным долгам при сроке задолженности менее 45 дней не создается, при сроке от 45 до 90 дней резерв создается в размере 50% от суммы долга, при сроке более 90 дней – в размере 100% от суммы задолженности.

12. Связанные стороны

Табл. 13. Перечень связанных сторон

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1.	Парекко Виктор Степанович	лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	10.07.2019 (в ЕГРЮЛ 17.07.2019)	0 %
2.	Некоркин Вячеслав Вадимович	лицо, имеющее право распоряжаться > 20 % долей участия в уставном капитале ООО; бенефициарный владелец	11.09.2023 (в ЕГРЮЛ 18.09.2023)	1/3 долей участия (33,(3)%)

3.	Пиманкин Сергей Алексеевич	лицо, имеющее право распоряжаться > 20 % долей участия в уставном капитале ООО бенефициарный владелец	24.11.2022 (в ЕГРЮЛ 01.12.2022)	1/3 долей участия (33,(3)%)
4.	Юрьев Андрей Викторович	лицо, имеющее право распоряжаться > 20 % долей участия в уставном капитале ООО бенефициарный владелец	21.06.2024 (в ЕГРЮЛ 08.07.2024)	1/3 долей участия (33,(3)%)
5	ООО «Полимерхолдинг»	Единые собственники: Юрьев Андрей Викторович- 50% доля участия в уставном капитале ООО, Некоркин Вячеслав Вадимович- 50% доля участия в уставном капитале ООО	21.11.2016 (в ЕГРЮЛ 28.11.2016)	По 1/2 долей участия (50%)

Табл. 13. Размер вознаграждения основного управленческого персонала организации, тыс. руб.

Парекко В.С.	Директор общества	
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):		
	2024 год	**2025 год**
Оплата труда за отчетный период	2 155,46	1 691,06
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	228,53	129,42
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательства в соответствующие бюджеты	467,85	512,05
НДФЛ	280,21	219,84

Табл. 14. Виды операций между группами связанных сторон, тыс. руб.

Группы связанных сторон	Вид операции	Объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении)		Стоимость показателей по незаверш. на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки завершения расчетов по операциям, а также форма расчетов	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной ДЗ, по которой истек срок исковой давности, др. долгов, нереальных для взыскания, в т.ч. за счет резерва по сомн. долгам
		2024	2025				
ООО «ГЕО СМ» ИП Некоркин В.В.	Аренда	93 174	104 460	-	безналичная	-	-
ООО «ГЕО СМ» ИП Пиманкин С.А.	Аренда	124 575	80 400	754	безналичная	-	-
ООО «ГЕО СМ» ИП Юрьев А.В.	Аренда	67 931	80 400	-	безналичная	-	-

Конечными бенефициарами являются: Некоркин Вячеслав Вадимович, Пиманкин Сергей Алексеевич, Юрьев Андрей Викторович.

Условия сделок со связанными сторонами существенно не отличаются от условий, применяемых в отношении прочих контрагентов, и не влияют на финансовое положение и результаты деятельности общества.

Других операций со связанными сторонами не было.

13. Реорганизация общества

В 2024 году в Обществе была проведена процедура реорганизации в форме присоединения Общества с ограниченной ответственностью «Терминал-31 НН» к Обществу с ограниченной ответственностью «ГЕОСМ» в целях повышения эффективности использования производственных активов, повышения качества и конкурентоспособности выпускаемой продукции, снижения общехозяйственных расходов.

26 января 2024 года подписан договор о присоединении ООО «Терминал-31 НН» к ООО «ГЕОСМ». Согласно данного договора «Стороны реорганизуются путем присоединения Присоединяемого общества (ООО «Терминал-31 НН») на основании решения единственного участника Общества (решение № б/н от 26 января 2024 г.), к Основному обществу ООО «ГЕОСМ» (протокол № б/н от 26 января 2024г.) на основании решения внеочередного общего собрания участников последнего.

Реорганизация осуществилась путем передачи имущества, всех прав и обязанностей, которые будут существовать у Присоединяемого общества на момент утверждения передаточного акта, в порядке и на условиях, определяемых настоящим Договором и нормами действующего законодательства Российской Федерации.

По завершении всех процедур реорганизации все права и обязанности Присоединяемого общества перешли к основному обществу в соответствии с передаточным актом.

К обществу не предъявлены кредиторами требования о досрочном исполнении обязательств.

22 мая 2024 г. в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 15 по Нижегородской области направлены документы о завершении реорганизации юридического лица.

Дата реорганизации 29 мая 2024 года.

Сумма расходов, связанных с реорганизацией составила 50 тыс. руб.

Согласно передаточному акту ООО «Терминал-31НН» структура баланса общества изменилась следующим образом:

Общая балансовая стоимость передаваемых активов и пассивов составляет 18 719 145 руб.

Основные средства (по остаточной стоимости)	13 265 437
Материальные запасы	347 843
НДС по приобретенным ценностям	-
Денежные средства	36 808
Финансовые вложения	-
Дебиторская задолженность	368 000
Прочие активы	4 701 057

На момент передачи ООО «Терминал-31 НН» имеет:

Оплаченный уставный капитал	6 140 000
Нераспределенная прибыль	-
Убыток, подлежащий покрытию	-425 277
Резервный капитал	-

Все обязательства по расчетам с кредиторами переходят к правопреемнику.

Расчеты по налогам и сборам	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	301
Накопленная амортизация	8 278 844
Кредиторская задолженность	4 300 000
Прочие обязательства	-

14. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности

В ходе ведения хозяйственной деятельности Общество подвержено потенциально существенным рискам.

Общество рассматривает финансовые риски, правовые риски, экологические риски, репутационные риски как основные существенные риски, способные повлиять на его хозяйственную деятельность. Общество не оценивает страновые и региональные риски как значимые в своей хозяйственной деятельности.

Финансовые риски

Далее приведена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, его политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отчетности.

Политика управления рисками проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления оперативного контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества.

Риск изменения процентных ставок

Данный риск связан с изменением процентных ставок, которое может отрицательно сказаться на финансовых результатах Общества. Общество не учитывает финансовые активы и финансовые обязательства с фиксированной ставкой процента как инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. В данной связи прибыль и потоки денежных средств от текущей деятельности в основном не зависят от изменения процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск отрицательного воздействия изменения курса валют на финансовые результаты Общества. Валютный риск возникает в случае, когда Общество вступает в операции, валюта которых не соответствует функциональной валюте предприятий. У Общества нет обязательств, номинированные в евро, что не приводит к возникновению потенциального валютного риска.

Факторы финансовых рисков

Хозяйственная деятельность и доходы Общества подвержены влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений, происходящих в Российской Федерации. Характер и частоту событий и явлений, связанных с этими рисками, равно как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить не представляется возможным.

При расчете некоторых важных для Общества оценочных значений и основных допущений руководство прогнозирует денежные потоки. Прогнозирование денежных потоков в свою очередь основано на ряде допущений, а также учитывает исторический опыт и темпы роста в предшествующие периоды. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста коммерческой деятельности Общества. Вместе с тем ситуация экономической неопределенности может сохраниться в ближайшем будущем. В результате волатильности российского и мировых финансовых рынков фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Общество оценивает влияние вышеуказанных событий на деятельность Общества как ограниченное, принимая во внимание:

− отсутствие в текущем периоде изменений в способах и объемах использования производственных активов Общества;

− отсутствие прямого негативного воздействия на основную операционную деятельность Общества законодательных (регуляторных) изменений.

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности

Становые риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, не являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные становые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Налоговые риски

В результате законодательные и иные нормативные акты, оказывающие влияние на деятельность Общества, подвержены частым изменениям. Эти изменения характеризуются недостаточно продуманными формулировками, различными интерпретациями и спорным применением, особенно в отношении налогов, которые подлежат проверке и исследованию со стороны налоговых органов, обладающими полномочиями накладывать штрафы и пени. В то время как Общество полагает, что оно начислило все налоговые обязательства на основе своей интерпретации налогового законодательства, описанные выше факты могут привести к налоговому риску для Общества.

Руководство продолжает отслеживать изменения, относящиеся к этим рискам, и регулярно производит оценку рисков и соответствующих обязательств, резервов и раскрываемой информации.

Риски, связанные с судебными процессами, в которых принимало участие Общество:

ООО ГеоСМ (истец) - ООО «РАНЧ» (ответчик, Армения), взыскание задолженности по договору поставки.

Спор с иностранным элементом (Армения), сроки рассмотрения удлиненные.

Исковые требования: основной долг 1 102 000 руб. 00 коп., неустойка за период с 15.04.2023 по 12.10.2023 в размере 199 462 руб. + по дату фактического исполнения (0,1% в день), проценты за пользование коммерческим кредитом в размере 1 074 450 руб. + по дату фактического исполнения (0,5% в день).

На настоящий момент дело находится на рассмотрении в суде первой инстанции.

В целях снижения правовых рисков Общество осуществляет постоянный мониторинг изменений действующего законодательства, следит за законотворческой деятельностью законодательных органов и оценивает потенциальное влияние на деятельность Общества возможных новаций в области гражданского, валютного, налогового законодательства и законодательства о лицензировании, так же проводит анализ влияния правовых рисков, связанных с деятельностью Общества на внешних рынках.

15. Финансовые и экономические планы

ООО «ГЕОСМ» планирует развитие путем:

- заключение договоров с поставщиками товаров на более выгодных условиях;
- поиск и заключение договоров с новыми покупателями товаров и услуг;
- повышение производительности.

Оперативные задачи

Оперативными задачами Общества являются: повышение профессионально-квалификационных навыков персонала и поддержание благоприятного психологического климата в коллективе. Развитие корпоративной культуры и улучшение условий труда. Профессионализм сотрудников – залог успеха и эффективного развития предприятия.

Планы будущей деятельности общества

Для достижения стратегических целей ООО «ГЕОСМ» намерено реализовать следующие оперативные планы:

- Унификация подходов к управленческому и финансовому учету;

- Организация эффективного взаимодействия между подразделениями;
- Эффективное управление ресурсами организации.

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированным лицам.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Признанной прекращенной деятельности в отчетном году не имеется.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

17. События после отчетной даты

Информация о событиях, способных повлиять на бухгалтерскую (финансовую) отчётность за отчётный 2025 год:

- на дату представления информации Общество не имеет неразрешенных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- в указанный период времени не имели место крупные сделки или суммы сделок выше уровня существенности, связанные с приобретением или выбытием основных средств, финансовых вложений, размещением денежных средств;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, связанные с условными обязательствами;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации не имели место какие-либо события, влияющие на расчет оценочных значений или суммы резервов;
- по состоянию на 31.12.2025 г. и на день предоставления информации, не имели место какие-либо события, которые могут поставить под сомнение надлежащий характер учетной политики, примененной при подготовке финансовой отчётности;
- распространение коронавирусной инфекции, проведение специальной военной операции (СВО) и введение экономических санкций со стороны западных стран не оказало существенного влияния на процессы ведения учёта и формирование бухгалтерской отчётности организации; на дату формирования отчётности отсутствуют какие-либо события или условия, связанные с указанными событиями, в результате которых могут возникнуть сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность;
- Общество имеет стабильные рынки сбыта, предпринимает все необходимые меры по поддержанию своей экономической устойчивости и планирует и в дальнейшем продолжать свою деятельность.

Других событий после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных

средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

18. Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов:

- Общество в 2025 году не осуществляло операций, попадающих под требование Федерального закона № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма";
- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели место платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в офшорных зонах;
- не имели место платежи за товары или услуги, осуществляемые не в то государство, из которого поставлялись соответствующие товары и услуги;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за 2024 год и до даты предоставления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчётный период со стороны руководства Общества и её работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Директор
ООО «ГеоСМ» _____ ***/Парекко В.С./***

М.П.

19 марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	25	-	-	(25)	2	(2)	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	24
в том числе: Другие НМА	-	-	24
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	337 245	(62 323)	41 367	(5 017)	4 936	(46 738)	-	-	-	-	-	377 847	(106 462)
	За 2024 г.	203 837	(25 356)	127 482	(653)	653	(34 111)	-	-	-	-	-	337 245	(62 323)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	77 511	(15 921)	-	-	-	(7 531)	-	-	-	-	-	77 511	(23 452)
	За 2024 г.	74 424	(8 451)	3 087	-	-	(7 471)	-	-	-	-	-	77 511	(15 921)
Сооружения	За 2025 г.	162	(51)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	162	(67)
	За 2024 г.	162	(35)	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-	162	(51)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	244 166	(38 233)	31 634	(169)	207	(35 566)	-	-	-	-	-	275 631	(73 592)
	За 2024 г.	117 905	(10 932)	120 077	(394)	394	(24 186)	-	-	-	-	-	244 166	(38 233)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 773	(2 248)	827	(165)	165	(776)	-	-	-	-	-	4 436	(2 859)
	За 2024 г.	2 790	(1 944)	1 241	(258)	258	(562)	-	-	-	-	-	3 773	(2 248)
Транспортные средства	За 2025 г.	7 807	(4 414)	4 208	(4 251)	4 133	(2 132)	-	-	-	-	-	12 015	(4 750)
	За 2024 г.	6 656	(3 117)	1 151	-	-	(1 296)	-	-	-	-	-	7 807	(4 414)
Земельные участки	За 2025 г.	1 303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 303	-
	За 2024 г.	-	-	1 303	-	-	-	-	-	-	-	-	1 303	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 523	(1 456)	4 698	(432)	432	(718)	-	-	-	-	-	6 789	(1 742)
	За 2024 г.	1 901	(877)	622	-	-	(579)	-	-	-	-	-	2 523	(1 456)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	484 710	(325 132)	299 836	(35 581)	35 581	(275 733)	-	-	-	744 714	(562 946)
	За 2024 г.	487 788	(209 148)	3 501	-	-	(119 492)	-	-	-	484 710	(325 132)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	14 690	(1 959)	-	-	-	(1 469)	-	-	-	14 690	(3 428)
	За 2024 г.	21 269	(3 121)	-	-	-	(2 346)	-	-	-	14 690	(1 959)
Транспортные средства	За 2025 г.	17 917	(4 462)	34	-	-	(2 161)	-	-	-	13 699	(4 285)
	За 2024 г.	14 416	(1 654)	3 501	-	-	(2 809)	-	-	-	17 917	(4 462)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	452 103	(318 711)	299 802	(35 581)	35 581	(272 103)	-	-	-	716 325	(555 233)
	За 2024 г.	452 103	(204 373)	-	-	-	(114 337)	-	-	-	452 103	(318 711)

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	451 850	433 197	457 121
в том числе:			
Здания	54 059	61 590	65 973
Сооружения	94	110	127
Машины и оборудование (кроме офисного)	213 301	218 665	125 120
Офисное оборудование	1 577	1 525	847
Транспортные средства	16 679	16 848	16 301
Другие виды основных средств	166 138	134 459	248 754
Неамортизируемые основные средства - всего	1 303	1 303	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	1 303	1 303	-

инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	5 196	-	30 088	-	-	(35 285)	-	-
	За 2024 г.	-	-	125 454	-	(111 106)	(9 151)	5 196	-
в том числе: _Оборудование сч 07	За 2025 г.	5 196	-	17 028	-	-	(22 224)	-	-
	За 2024 г.	-	-	116 013	-	(110 817)	-	5 196	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 208	-	-	(4 208)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 501	-	-	(3 501)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	827	-	-	(827)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 241	-	-	(1 241)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	2 546	-	-	(2 546)	-	-
	За 2024 г.	-	-	422	-	-	(422)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	5 479	-	-	(5 479)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 987	-	-	(3 987)	-	-
_Оборудование сч 08	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	(290)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 253	-	-	(7 253)	-	-
	За 2024 г.	1 233	-	120 598	-	-	(121 831)	-	-
в том числе: Благоустройство территории ул. Промышленная	За 2025 г.	-	-	1 110	-	-	(1 110)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт коммуникаций здания ул.Промышленная	За 2025 г.	-	-	3 931	-	-	(3 931)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Навес из металлокаркаса ул. Промышленная	За 2025 г.	-	-	2 212	-	-	(2 212)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Линия для производства иглопробивных термоскрепленных геотекстильных нетканых материалов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	114 211	-	-	(114 211)	-	-
Бункерная сушилка-евро тип 900L	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	414	-	-	-	-	(414)	-	-
Бункерная сушилка-евро тип 1500L	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	410	-	-	-	-	(410)	-	-
Бункерная сушилка-евро тип 1500L	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	410	-	-	-	-	(410)	-	-
Автомобиль Cadillac Escalade	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 151	-	-	(1 151)	-	-
Административно-бытовое здание, нежилое, общая площадь 1051,8 кв.м., кад. номер: 52:18:0010434:271	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 087	-	-	(3 087)	-	-
Земельный участок, площадь 3412 кв.м.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 303	-	-	(1 303)	-	-
КПП на ул.Зайцева, 31Б	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	596	-	-	(596)	-	-

Охранная сигнализация Административно-бытового здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	49	-	-	(49)	-	-
Охранно-пожарная сигнализация Административно-бытового здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
Система кондиционирования Административно-бытового здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	100	-	-	(100)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	6 303	-	31 120	(21 909)	-	-	-	-	15 513	-
	За 2024 г.	5 653	-	5 100	(4 450)	-	-	-	-	6 303	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	6 300	-	31 120	(21 907)	-	-	-	-	15 513	-
	За 2024 г.	5 650	-	5 100	(4 450)	-	-	-	-	6 300	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	26 400	-	500 900	(527 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 970	-	184 350	(166 920)	-	-	-	-	26 400	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	26 400	-	500 900	(527 300)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 970	-	184 350	(166 920)	-	-	-	-	26 400	-
Итого	За 2025 г.	32 703	-	532 020	(549 209)	-	-	-	-	15 513	-
	За 2024 г.	14 623	-	189 450	(171 370)	-	-	-	-	32 703	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	251 965	-	2 464 352	(2 460 587)	-	-	X / X	255 730	-
	За 2024 г.	264 946	-	2 064 527	(2 077 507)	-	-	X / X	251 965	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	101 324	-	1 223 155	(40 620)	-	-	(1 207 481) / -	76 378	-
	За 2024 г.	74 201	-	987 433	(35 224)	-	-	(925 087) / -	101 324	-
Готовая продукция	За 2025 г.	76 887	-	75 115	(1 474 434)	-	-	1 466 331 / -	143 898	-
	За 2024 г.	81 190	-	23 430	(1 070 345)	-	-	1 042 612 / -	76 887	-
Товары	За 2025 г.	64 103	-	758 938	(820 210)	-	-	30 582 / -	33 413	-
	За 2024 г.	101 226	-	750 737	(816 461)	-	-	28 601 / -	64 103	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	8 686	-	48 063	(55 472)	-	-	- / -	1 277	-
	За 2024 г.	7 952	-	104 835	(104 101)	-	-	- / -	8 686	-
Полуфабрикаты	За 2025 г.	966	-	359 082	(69 851)	-	-	(289 431) / -	766	-
	За 2024 г.	377	-	198 091	(51 377)	-	-	(146 126) / -	966	-

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:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	167 883	(11 994)	184 600	-	(156 250)	(3 695)	(11 549)	-	192 538	(1 857)
	За 2024 г.	187 593	(8 350)	201 876	-	(219 712)	(1 873)	(446)	-	167 883	(11 994)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	47 712	-	74 018	-	(43 590)	(627)	-	-	77 513	-
	За 2024 г.	126 908	-	47 696	-	(125 503)	(1 389)	-	-	47 712	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	66 700	(11 994)	83 302	-	(62 541)	(337)	(11 549)	-	87 124	(1 857)
	За 2024 г.	45 432	(8 350)	88 490	-	(66 738)	(483)	(446)	-	66 700	(11 994)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 748	-	-	-	(32 808)	(2 713)	-	-	226	-
	За 2024 г.	2 736	-	33 103	-	(92)	-	-	-	35 748	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	83	-	5 500	-	(83)	-	-	-	5 500	-
	За 2024 г.	83	-	-	-	-	-	-	-	83	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 294	-	5 547	-	(1 915)	(19)	-	-	4 907	-
	За 2024 г.	1 094	-	1 056	-	(856)	-	-	-	1 294	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	1 468	-	13 834	-	(964)	-	-	-	14 337	-
	За 2024 г.	3 545	-	24 251	-	(26 328)	-	-	-	1 468	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 237	-	94	-	(13 929)	-	-	-	402	-
	За 2024 г.	7 348	-	6 889	-	-	-	-	-	14 237	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	23	-	1 908	-	-	-	-	-	1 931	-
	За 2024 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	294	-	114	-	(98)	-	-	-	310	-
	За 2024 г.	157	-	140	-	(3)	-	-	-	294	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	325	-	283	-	(321)	-	-	-	287	-
	За 2024 г.	290	-	228	-	(193)	-	-	-	325	-
Итого	За 2025 г.	167 883	(11 994)	184 600	-	(156 250)	(3 695)	(11 549)	X	192 538	(1 857)
	За 2024 г.	187 593	(8 350)	201 876	-	(219 712)	(1 873)	(446)	X	167 883	(11 994)

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	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	54 833	-	-	(14 000)	-	-	40 833
	За 2024 г.	68 833	-	-	(14 000)	-	-	54 833
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	54 833	-	-	(14 000)	-	-	40 833
	За 2024 г.	68 833	-	-	(14 000)	-	-	54 833
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	540 015	393 060	-	(368 365)	(157)	-	564 553
	За 2024 г.	652 530	255 590	-	(365 630)	(2 474)	-	540 015
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	125 975	270 203	-	(118 563)	(193)	-	277 421
	За 2024 г.	138 074	144 376	-	(154 159)	(2 316)	-	125 975
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	25 101	39 900	-	(23 470)	56	-	41 587
	За 2024 г.	19 968	25 018	-	(19 727)	(158)	-	25 101
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 369	-	-	(1 369)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 369	-	-	-	-	1 369
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	132	1	-	(111)	(21)	-	1
	За 2024 г.	302	22	-	(193)	-	-	131
Расчеты по аренде	За 2025 г.	130 198	76 394	-	(61 308)	-	-	145 284
	За 2024 г.	319 144	1 817	-	(190 763)	-	-	130 198
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	231 374	-	-	(148 846)	-	-	82 528
	За 2024 г.	152 503	78 870	-	-	-	-	231 374
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 850	6 150	-	-	-	-	9 000
	За 2024 г.	3 000	-	-	(150)	-	-	2 850
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	1 119	324	-	-	-	-	1 442
	За 2024 г.	1 123	548	-	(553)	-	-	1 119
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	914	30	-	(598)	-	-	347
	За 2024 г.	960	25	-	(71)	-	-	914
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	9 749	-	-	(9 152)	-	-	597
	За 2024 г.	7 915	1 834	-	-	-	-	9 749
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 640	6	-	(406)	-	-	3 240
	За 2024 г.	2 237	1 404	-	-	-	-	3 640
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	7 408	-	-	(4 456)	-	-	2 952
	За 2024 г.	7 139	270	-	-	-	-	7 408
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	186	53	-	(85)	-	-	154
	За 2024 г.	164	37	-	(14)	-	-	186
Итого	За 2025 г.	594 848	393 060	-	(382 365)	(157)	X	605 386

	За 2024 г.	721 363	255 590	-	(379 630)	(2 474)	X	594 848

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

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.	1 731	6 157	-	1 731	6 157
	За 2024 г.	4 163	1 731	-	4 163	1 731
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 731	6 157	-	1 731	6 157
	За 2024 г.	4 163	1 731	-	4 163	1 731

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 108 607	1 833 570
Затраты на оплату труда	144 912	142 587
Отчисления на социальные нужды	43 557	34 884
Амортизация	322 470	153 605
Прочие затраты	292 111	351 863
Итого по элементам	2 911 658	2 516 510
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(60 564)	(75 871)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 851 094	2 440 639

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	2 475	4 882
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	2 475	4 882

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-