

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Закрытое акционерное общество Закрытое акционерное общество «Координационный геофизический центр РОСГЕОФИЗИКА (Региональные Отраслевые Системы Геофизических технологий)» (ЗАО КЦ «РОСГЕОФИЗИКА») ИНН 7811079646, КПП 771101001, ОГРН 1027806078651

Адрес: 192029, Санкт-Петербург, ул. Ольминского, д. 10, литер А, пом. 5Н

### 1. Общая информация об организации

ЗАО КЦ «РОСГЕОФИЗИКА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД: 71.12.3 — Работы геологоразведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы.

### 3. Учетная политика.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3». Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производилась. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности, мощности и нормативных ограничений эксплуатации. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

В состав нематериальных активов входят:

- программы ЭВМ
- изобретения
- патенты
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

## 5. Аренда

По договорам аренды помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Предмет аренды — нежилые помещения, расположенные по адресу: Санкт-Петербург, ул. Ольминского, д. 10, литер А. Объекты аренды не предполагаются к выкупу.

## 6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## 7. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". В ходе инвентаризации за 2025 год недостач и излишков не установлено.

## 8. Доходы, расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Завершенные работы, услуги и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Прямые затраты распределяются между конкретными работами, услугами пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

9. Проценты от доходов от финансовых вложений, учитываются в составе прочих доходов.

10. Информация, не подлежащая раскрытию.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам. В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с акционерами.

Уставный капитал Общества составляет 8 400 руб. и оплачен полностью.

Акционеры общества :

Скопенко Николай Федорович- 59 % , Васильева Оксана Николаевна -21 %, Андреева Элеонора Павловна-20 %.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды акционерам в сумме 5 000 000 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Скопенко Николай Федорович (Протокол общего собрания акционеров от 12.08.2022, на 5 лет). Главный бухгалтер — Карталис Елена Михайловна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены: — бухгалтерский баланс; — отчет о финансовых результатах; — пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ЗАО КЦ «РОСГЕОФИЗИКА»

Скопенко Н.Ф

Главный бухгалтер ЗАО КЦ «РОСГЕОФИЗИКА»

Карталис Е.М.