

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

Общество с ограниченной ответственностью "Научно-производственное объединение
"ГеоСпецТехнология" (ООО «НПО «ГСТ»)

ИНН 5902041413, КПП 590201001, ОГРН 1175958002142

Адрес: 614000, Пермский край, г. Пермь, ул. Советская, дом № 3, оф.25

1. Общая информация об организации

ООО «НПО «ГСТ» 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.

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

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.62 Обработка металлических изделий механическая

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.

ООО «НПО «ГСТ» применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

ООО «НПО «ГСТ» не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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 ООО «НПО «ГСТ» не производится.

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) составили:

в 2024г. - 21148,0 т.р.

в 2025г. - 4060,2 т.р.

Резкое снижение капитальных вложений в 2025г. по сравнению с 2024г. связано с резким снижением размера чистой прибыли из-за увеличения себестоимости продукции на фоне геополитической ситуации в мире.

Наличие и движение основных средств за 2024г.

Группа учета ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	90271316,16	34996318,40	55274997,76	21148001,49	15125135,94	111419317,65	50121454,34	61297863,31
Офисное оборудование	120741,67	101423,01	19318,66		19318,66	120741,67	120741,67	
Транспортные средства	1950825	317048,21	1633776,79		632429,76	1950825,00	949477,97	1001347,03
Другие виды основных средств	128733,33	128733,33				128733,33	128733,33	
Итого	92471616,16	35543522,95	56928093,21	21148001,49	15776884,36	113619617,65	51320407,31	62299210,34

Наличие и движение основных средств за 2025г.

Группа учета ОС	На начало периода			За период		На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство								
Машины и оборудование (кроме офисного)	111542928,78	50245065,47	61297863,31	3951823,13	14505654,81	115494751,91	64750720,28	50744031,63
Офисное оборудование	120741,67	120741,67				120741,67	120741,67	
Транспортные средства	1950825,00	949477,97	1001347,03	108333,33	642625,79	2059158,33	1592103,76	467054,57
Другие виды основных средств	128733,33	128733,33				128733,33	128733,33	
Итого	113743228,78	51444018,44	62299210,34	4060156,46	15148280,60	117803385,24	66592299,04	51211086,20

5. Аренда

По договорам аренды ООО «НПО «ГСТ» 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.

Предметы аренды:

- нежилое помещение площадью 151,8кв.м. - г. Пермь, ул. Советская,3, этаж 2, номер на поэтажном плане 25;
- нежилые офисные помещения общей площадью 159,16кв.м. – г.Пермь, ул. Пихтовая,41, литер А, 1-2 этаж;
- нежилое производственное помещение 270,5кв.м. г. Пермь, ул. Пихтовая,41, литер А, 1 этаж, номер 6;
- земельный участок с кадастровым номером 59:01:0911481:20, расположенный по адресу: г. Пермь, ул. Бригадирская, 2 с расположенным на нем складским помещением: ангаром арочного типа площадью 630кв.м.;
- земельный участок с кадастровым номером 59:01:4411472:13 площадью 3324кв.м, расположенный по адресу: г. Пермь, ул. Пихтовая,43;
- здание гаража-стоянки автомобилей с кадастровым номером 59:01:4411472:105 площадью 801,5 кв. м., расположенное по адресу: г. Пермь, ул. Пихтовая, д.43;
- нежилое помещение в здании, расположенном по адресу: г. Пермь, ул. Пихтовая, д.4, кадастровый номер 59:01:4411472:10, общей площадью 11,0 кв. м., офис 26;
- производственное оборудование (станки, обрабатывающие центры).

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

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. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов ООО «НПО «ГСТ» отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

На 01.01.2024г. остаток МПЗ на складе составляет 16581,9 т.р. В 2024 году было приобретено МПЗ на сумму 329996,9 т.р., списано МПЗ в составе расходов на производство продукции 303277,8 т.р. Остаток МПЗ на складе на 31.12.2024г. составляет 43301,0 т.р.

На 01.01.2025г. остаток МПЗ на складе составляет 43301,0 т.р. В 2025 году было приобретено МПЗ на сумму 335226,0 т.р., оприходование излишков по результатам проведенной инвентаризации на сумму 64,3 т.р., списано МПЗ в составе расходов на производство продукции 368977,5 т.р. Остаток МПЗ на складе на 31.12.2025г. составляет 9613,8 т.р.

ООО «НПО «ГСТ» производит материалоемкую продукцию, как следствие доля затрат на основные материалы составляет порядка 80%.

7. Информация о дебиторской задолженности

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Структура дебиторской задолженности, т.р.

Наименование задолженности	2025г.	2024г.
Задолженность покупателей	12 968,9	6 792,8
Авансы выданные поставщикам	7 953,7	5 605,8
Авансы по налогам	7 368,3	
Прочая задолженность	4 273,4	2 912,8
ИТОГО	32 564,3	15 311,4

8. Информация о кредиторской задолженности

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

Структура кредиторской задолженности, т.р.

Наименование задолженности	2025г.	2024г.
Авансы полученные	12 981,2	46 451,4
Задолженность перед поставщиками	11 193,6	6 856,8
Задолженность перед бюджетом по налогам и взносам	11 905,3	14 487,0
Задолженность перед учредителями	19 937,7	12 940,8
Прочая задолженность	209,0	147,0
ИТОГО	56 226,8	80 883,0

9. Расходы по обычным видам деятельности

	2024г.	2025г.
Амортизация	23457,7	22222,8
Аренда нежилого помещения	5789,7	8812,4
Материальные расходы	293780,5	361191,9
Оплата труда	110899,7	98561,4
Прочие расходы	43654,2	33094,5
Страховые взносы	19505,3	19999,9
Транспортные расходы	11700,6	11081,8
Итого	508787,7	554964,7

10. Прочие доходы и расходы

Основная доля прочих доходов за 2024г. и 2025г. – полученные % по размещаемым депозитам.

Состав прочих расходов за 2024г.:

- премии покупателям – 2535,5 т.р.
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 726,6 т.р.
- курсовые разницы – 1589,5 т.р.
- расходы на услуги банков – 656,1 т.р.
- списание дебиторской задолженности – 817,3 т.р.
- % по кредиту – 551,7 т.р.
- прочие – 2059,7 т.р.

Состав прочих расходов за 2024г.:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 444,4 т.р.
- курсовые разницы – 1091,4 т.р.
- расходы на услуги банков – 516,2 т.р.
- прочие – 289,7 т.р.

11. Финансовые вложения

Финансовые вложения в 2024г. и в 2025г. обладают признаками несущественности.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у ООО «НПО «ГСТ» отсутствовали:

- нематериальные активы;
- государственная помощь.

12. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000,00 руб. и оплачен полностью.

Участником Общества является:

Смирнов Андрей Николаевич, доля участия — 25 процентов;

Братчиков Евгений Викторович, доля участия – 25 процентов;

Жемчугов Алексей Александрович, доля участия – 25 процентов;

Гладков Илья Леонидович, доля участия – 25 процентов.

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 52044,6 т.р., в 2024 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 38360,0 т.р.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным. На момент подписания отчетности Решение о добровольной ликвидации участниками ООО «НПО «ГСТ» не принималось.

14. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Смирнов Андрей Николаевич

Главный бухгалтер — Генеральный директор Смирнов Андрей Николаевич

15. 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.

16. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор

Смирнов Андрей Николаевич