

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «СГП-ГЕОЛОГИЯ»

Идентификационный номер налогоплательщика	770501001
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

№ л/ п	ОКВЭД	Наименование вида деятельности
i.	Основные виды деятельности	
1.1	43.13	Разведочное бурение
2	Дополнительные виды деятельности	
2.1.	43.12.4	Подготовка участка к разработке и добыче полезных ископаемых, за исключением нефтяных и газовых участков
2.2.	49.41	Деятельность автомобильного грузового транспорта
2.3.	49.41.2	Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами
2.4.	62.0	Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги
2.5.	71.11	Деятельность в области архитектуры
2.6.	71.12.1	Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением строительного контроля и авторского надзора
2.7	71.12.3	Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы
2.8	71.12.45	Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей

Общество имеет лицензию на пользование недрами:

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия	№ лицензии	Срок действия
Геологическое изучение недр, включающее поиски и оценку месторождений полезных ископаемых, а также изучение недр для строительства и эксплуатацию подземных сооружений, не связанных с добычей полезных ископаемых	КРР 03636 БП	11.06.2021г. – 30.06.2030г..

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. Концепция составления отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами согласно п. 45 ФСБУ 4/2023.

2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика, согласно п.19 ПБУ 1/2008, сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (см. п. 2.5. настоящих Пояснений).

Бухгалтерский учет ведется по журнально - ордерной форме с применением автоматизированной программы 1С : Предприятие, конфигурация: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0 с использованием Рабочего плана счетов, регистров бухгалтерского учета стандартной версии бухгалтерской программы 1С (пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, статья 10 Закона № 402-ФЗ).

Учет зарплаты ведется автоматизировано с использованием программы: 1С: Предприятие 8.3, конфигурация Зарплата и управление персоналом. Регистры бухгалтерского учета, составленные автоматизированным способом, выводятся на бумажный носитель ежемесячно на последнее число месяца.

Организация квалифицирует отсутствие технической возможности удалить из форм бухгалтерской отчетности строки с отсутствующими показателями как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о не указании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. Изменение учетной политики

Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства.

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:

показатели дебиторской и кредиторской задолженности, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в бухгалтерском балансе и пояснениях, предоставленных в табличной части , свернуто;

показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни зачитываются в отчете о финансовых результатах свёрнуто (ранее представлялись развернуто).

В связи с изменениями способа учёта организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года:

В бухгалтерский баланс

Статья бухгалтерского баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2024	Сальдо по состоянию на 31.12.2024г.(до пересчёта)	Сальдо по состоянию на 31.12.2024г.(после пересчёта)	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2023	Сальдо по состоянию на 31.12.2023г (до пересчёта)	Сальдо по состоянию на 31.12.2023г. (после пересчёта)
1230 ДТ зад-сть		-	-	-920	229 863	228 943
1520 КТ зад-сть	-36	97327	97291	-78	103 446	103 368
1520 Обязательство по аренде	298	-	298	3 057	-	3 057
1550 Прочие обязательства	-262	262	-	- 3 899	3 899	-

Общая сумма свернутых показателей по строкам бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года составляет 298 тыс. руб.

Общая сумма свёрнутых показателей по состоянию на 31.12.2023г. составляет 920 тыс.руб..

В связи с изменениями способа учёта организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года.

В отчёт о финансовых результатах

Статья отчёта о финансовых результатах	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2024	Сальдо по состоянию на 31.12.2024г.(до пересчёта)	Сальдо по состоянию на 31.12.2024г.(после пересчёта)
2340 «Прочие доходы»	206 434	216 065	9 631
2350 « Прочие расходы»	(206 434)	(232 272)	(25 838)

По состоянию на 31.12.2024 года свернуто отражены операции на сумму 206 434тыс. рублей, в том числе:

- доходы (расходы) от реализации ОС – 1 450тыс.руб.;
- доходы (расходы) от реализации прочего имущества – 1 330тыс.руб.;
- резервы по сомнительным долгам – 157 442тыс.руб.;
- доход (расход) от ФСС – 370тыс.руб.;
- доходы (расходы) по векселям 45 842тыс.руб..

2.4. Критерии существенности для раскрытия информации

Организация определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Количественный критерий: Общим уровнем существенности признается величина, составляющая 5% от прибыли до налогообложения. Если прибыль является нестабильной или отрицательной, в качестве базового показателя применяется 1% от выручки.

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании. К таким обстоятельствам относятся, но не ограничиваются: исправление ошибок, связанных с переоценкой запасов, операции со связанными сторонами, судебные разбирательства, нестандартные операции и случаи, когда

раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.

2.5. Порядок исправления ошибок.

Порядок исправления ошибок установлен в соответствии с п. 4- п. 14 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного приказом Минфина РФ от 28.06.2010г. № 63н, в том числе.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» (п. 9 ПБУ 22/2010).

Для отражения показателей в бухгалтерской отчетности отклонение показателей к общему итогу соответствующим данных за отчетный год в размере не менее 5% считается существенным.

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.7. Нематериальные поисковые активы.

Порядок формирования в бухгалтерском учете и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о затратах на освоение природных ресурсов регламентируется ПБУ 24/2011, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2011 № 125н.

К нематериальным поисковым активам относим:

а) право на выполнение работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и (или) разведке полезных ископаемых, подтвержденное наличием соответствующей лицензии;

б) информация, полученная в результате топографических, геологических и геофизических исследований;

в) результаты разведочного бурения;

г) результаты отбора образцов;

д) иная геологическая информация о недрах;

е) оценка коммерческой целесообразности добычи (п. 8 ПБУ 24/2011).

Нематериальные поисковые активы учитываются на специальном субсчете

11 «Нематериальные поисковые активы» счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» (п. 9 ПБУ 24/2011).

Нематериальные поисковые активы не амортизируются в ходе деятельности по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых.

Списание нематериальных поисковых активов (сокращенно далее НПА):

При подтверждении коммерческой целесообразности добычи на участке недр организация переводит нематериальные поисковые активы в состав нематериальных активов, т.е. на счет 04 «Нематериальные активы».

Если добыча полезных ископаемых на участке недр признана организацией бесперспективной, то стоимость нематериальных поисковых активов списывается в состав прочих расходов, т.е. на счет 91 «Прочие доходы и расходы» субсчет «Прочие расходы» (п.п. 23, 25 ПБУ 24/2011). Расходы на уплату госпошлины учитываются в составе прочих расходов (п. 11 ПБУ 10/99).

2.8. Основные средства и капитальные вложения

Для целей раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе основных средств признаются следующие активы:

1. объекты основных средств, включая:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование
- транспортные средства;
- другие виды основных средств

2. капитальные вложения в основные средства:

- незавершенное строительство и капитальные вложения, связанные с приобретением, сооружением и изготовлением основных средств;

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Для целей бухгалтерского учета к основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости;

Срок полезного использования зависит от намерений руководства в отношении актива и может быть меньше, чем срок его экономической службы. В таком случае, как правило, определяется ликвидационная стоимость объекта основного средства.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком полезного использования);
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной

Ожидаемая сумма не является существенной, если она составляет менее 50% от стоимости объекта.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

2.9. Учет арендных отношений

Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами (далее ППА) включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.

Срок полезного использования ППА определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

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

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

В связи с принятием решения не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.10. Обесценивание активов.

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Организация оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов. Могут тестироваться отдельные активы, или активы в составе генерирующей доход единицы.

Для проверки на обесценение используется оценка возмещаемой стоимости как ценности использования ЕГДС. В качестве ЕГДС рассматривается организация в целом.

Признаки обесценения активов на 31.12.2025 года не выявлены.

2.11. Запасы

2.11.1. Материалы

Согласно ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода

не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

Запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.11.2. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

При выполнении работ незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам. Перечень прямых расходов, включающих фактическую себестоимость незавершенного производства:

- все материальные расходы, кроме затрат вспомогательного производства;
- расходы на оплату труда персонала подразделений основного;
- начисленные суммы страховых взносов ;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства продукции;
- расходы на оплату работ, услуг подрядных организаций, относящиеся к конкретному виду работ;
- прочие расходы, относящиеся к основному производству.

Оценка незавершенного производства на конец отчетного периода определяется автоматизировано по участкам его образования (по номенклатурным группам (участки работ)) на основании Расчёта НЗП отчётного периода (в п.м.), методом процентного соотношения по каждой статье затрат номенклатурной группы (участка работ):

С.до НП на нач. месяца (руб.) + факт расхода за тек.период (руб.)

----- х
С.до НП на нач. месяца (п.м.) + факт расхода за тек.период (п.м.)_

Общий объем заактивированных работ (п.м) по каждому участку

Расходы вспомогательных производств, учитываемые на счёте 23, относятся к косвенным расходам и полностью включаются в производственную себестоимость и распределяются между участками работ пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

2.11.3. Резерв под обесценивание запасов

На конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом

балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

Резерв под обесценивание запасов в 2025 году не создавался из-за отсутствия обесценения.

2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты – краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги на счетах в банках и кассе организации.

Операции по бухгалтерскому учету денежных средств организации осуществляются на счете 51 «Расчетный счет» с учетом Положения Банка России от 19.06.2012 г. № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» и в соответствии с Инструкцией по применению Плана счетов бухгалтерского учета.

Кассовые операции оформляются типовыми межведомственными формами первичной учетной документации для предприятий и организаций, которые утверждаются Госкомстатом РФ по согласованию с ЦБ РФ и Минфин РФ.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения 92 (девяносто два) дня и менее;
- денежные средства, размещенные в рамках сделок обратного РЕПО на срок не более 92 (девяноста двух) дней;
- депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, в том числе бессрочные депозиты и депозиты с возможностью размещения денежных средств на срок более 92 (девяноста двух) дней, при соблюдении следующих условий:
 - денежные средства могут быть возвращены в короткий промежуток времени (менее 15 дней с даты выставления требования о возврате);
 - досрочное истребование не влечет за собой применения штрафных санкций;

– отсутствует информация о факторах, ограничивающих досрочное снятие денежных средств с депозитов в случае возникновения необходимости их использования для покрытия текущих потребностей.

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

Депозиты с правом досрочного истребования денежных средств, удовлетворяющие вышеуказанным критериям, признаются денежными эквивалентами и подлежат раскрытию в отчетности в составе денежных средств.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки, связанные с перечислением денежных средств в депозиты и возвратом денежных средств из депозитов со сроком размещения до 12 месяцев;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;
- денежные средства полученные от ФСС и потраченные на приобретение материалов за счёт этих средств;

2.13. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Сомнительной задолженностью считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, а также та задолженность, срок погашения которой еще не наступил, но есть основания полагать, что она все же не будет погашена в срок. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу исходя из финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Оценка вероятности погашения долга определяется экспертной комиссией. Состав экспертной комиссии по каждому виду дебиторской задолженности оформляется приказом по предприятию. Решения экспертных комиссий утверждаются директором.

Неиспользованная на конец отчетного года сумма резерва переносится на следующий отчетный период.

2.14. Уставные, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества разделен на доли и отражается в сумме номинальной стоимости долей его участников. Доли выражены соответствующим процентом в уставном капитале Общества для каждого учредителя.

Добавочный капитал Общества включает вклады в имущество Общества участниками Общества.

Резервный капитал не создается.

2.15. Отложенные налоги

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Учёт отложенных активов и обязательств Общество ведёт балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.16. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Учет налога на добавленную стоимость осуществляется на счете 19 с одноименным названием.

По дебету счета 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" отражаются уплаченные (причитающиеся к уплате) организацией суммы налога по приобретенным материально-производственным запасам, нематериальным активам и основным средствам в корреспонденции со счетами учета расчетов.

Списание накопленных на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" сумм налога на добавленную стоимость отражается по кредиту счета 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям" в корреспонденции, со счетом 68 "Расчеты по налогам и сборам".

Суммы НДС, предъявленные Обществу продавцами товаров (работ, услуг), имущественных прав принимаются к вычету в соответствии ст.172 НК РФ.

Для целей исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость Общества признают выручку от реализации продукции (оказания услуг) по мере отгрузки.

2.17. Налог на прибыль

Для отражения налога на прибыль в бухгалтерском учете применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденное приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н.

Налоговый учет осуществляется в соответствии с требованиями ст. 313 НК РФ в целях формирования полной и достоверной информации о порядке учета хозяйственных операций для целей налогообложения прибыли.

Согласно п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» установлен способ определения величины текущего налога на прибыль на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на субсчете 2 счёта 68.04. «Налог на прибыль».

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе отдельно по строке 1180 «Отложенные

налоговые активы» и по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства». В Отчете о финансовых результатах по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отражается обороты по сч.77 «Отложенные налоговые обязательства» и сч.09 «Отложенные налоговые активы» свернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и в составе показателя 2411 Отчета о финансовых результатах и по строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

2.18. Инвентаризация

Согласно ст. 11 Закона № 402-ФЗ активы и обязательства подлежат инвентаризации. Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями п. 26-28 Положения по ведению бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н, а также п.15 ФСБУ 28/2023, утвержденного приказом Минфинан РФ от 13.01.2023г. № 4Н.

Инвентаризация в соответствии с Учетной политикой проводится согласно приказу директора Общества.

Инвентаризация проводится обязательно:

- при передаче имущества в аренду, выкупе, продаже;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при смене материально ответственных лиц;
- при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества;
- в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями.

2.19. Внутренний контроль.

На основании ст. 19 Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» организация осуществляет внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом рекомендаций Минфина России, представленной в Информации № ПЗ-11/2013 «Организация и осуществление экономическим субъектом внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни,

2.20. Признание доходов и расходов

2.20.1. Признание доходов

Согласно п.3, 6 ПБУ 9/99 выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Согласно п.12 ПБУ 9/99

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет

увеличение экономических выгод;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов отражаются в составе прочих доходов.

2.20.2. Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности (ПБУ 10/99).

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Расходы вспомогательного производства полностью включаются в производственную себестоимость основного производства по фактическим затратам. Между производственными участками расходы распределяются пропорционально сумме основных «Затрат на оплату труда».

Расходы социального характера, спонсорские расходы, расходы на культурно-массовые мероприятия и другие расходы, производимые на основании утвержденных руководителем документов, учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

2.21. Оценочные обязательства

Общество формирует и отражает в отчетности как оценочные обязательства резерв на оплату ежегодных отпусков, включая платежи на социальное страхование и обеспечение работникам организации.

Оценочное обязательство на оплату отпусков создается исходя из количества неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику. При этом количество дней неиспользованного отпуска осуществляется на основании данных кадрового учета. Величина оценочного обязательства рассчитывается в следующем порядке: количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествовавших отчетному периоду. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Величина оценочного обязательства по отпускным увеличивается на сумму страховых взносов до того момента, пока средняя зарплата на одного работника организации, начисленная нарастающим итогом с начала года, не достигнет уровня, при котором взносы не начисляются.

Оценочное обязательство уменьшается на сумму начисленных отпускных, сумму компенсации за неиспользованный отпуск, сумму страховых взносов во внебюджетные фонды, взносов на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Оценочное обязательство включается в состав текущих расходов.

2.22. События после отчетной даты

Согласно п.6 ПБУ 7/98 Организация признает событием после отчетной даты факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и

который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные поисковые активы.

Нематериально поисковые активы отражаются в строке 1130 Бухгалтерского баланса в составе внеоборотных активов.

По состоянию на 31.12.2024г материальных поисковых активов нет;

По состоянию на 31.12.2025г. 1 045тыс.руб..

3.2. Основные средства.

Наличие на начало и на конец отчетного года и движение в течение 2025 года отдельных видов основных средств Обществом раскрываются на основании:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В Таблице 3.1. Наличие и движение основных средств Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информация за 2024-2025 годы и числящихся на балансе объектах основных средств по первоначальной стоимости и накопленной амортизации, на отчетные даты, в том числе:

По состоянию на 31.12.2024 на сумму 119 177 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 на сумму 112 841 тыс. руб.

Переоценка основных средств не производилась.

Согласно ФСБУ 5/2020, утвержденного приказом Министерства Финансов от 17.09.2020г. № 204Н По состоянию на 31.12.2025г. проведена оценка на обесценение основных средств.

Наличие и движение прав пользования активами.

В таблице 3.2. Наличие и движение прав пользования активами Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информация за 2024-2025 годы и числящихся на балансе имущества, предоставленного во временное пользование (п. 2, 10 ФСБУ 25/2018).

По состоянию на 31.12.2024г. на сумму 280 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.25г. на сумму 955 тыс. руб..

Амортизируемые и неамортизированные основные средства.

В таблице 3.3. раскрыта информация о наличии амортизируемых и неамортизируемых основных средствах , в том числе:

По состоянию на 31.12.2024г. на сумму 118 730 тыс.руб., в том числе не амортизируемые основные средства, к которым относятся два земельных участка на общую стоимость 727 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025г. на сумму 113 069 тыс.руб., в том числе не амортизируемые, к которым относятся два земельных участка на общую стоимость 727 тыс.руб..

3.3 Капитальные вложения в основные средства.

Наличие на начало и на конец отчетного года и движение в течение 2025 года отдельных видов основных средств Обществом раскрываются на основании:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

В Таблице 3.4. Капитальные вложения в основные средства Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информация за 2024-2025 годы и числящихся на балансе объектах на отчетные даты, в том числе:

По состоянию на 31.12.2024 на сумму 62 098 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 на сумму 13 407 тыс. руб.

Обесценение капитальных вложений отсутствует.

3.4. Прочая существенная информация об основных средствах.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период:

<u>За 2025г.</u>	<u>За 2024г.</u>
Прибыль от реализации основных средств – 7 528 тыс.руб.;	Прибыль от реализации основных средств – 4 617 тыс.руб..
<u>Убыток от ликвидации основных средств – 1 278 тыс.руб.</u>	

По состоянию на 31.12.2025г. увеличен срок полезного использования основных средств и их ликвидационная стоимость. Результат в сумме 17 219 тыс.руб. отражен в прочих доходах.

3.5. Запасы

Наличие на начало и на конец отчетного года и движение в течение 2025 года отдельных видов запасов раскрываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

В Таблице 5.1 Наличие и движение запасов Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информация за 2024-2025 годы и числящихся на балансе на отчетные даты, в том числе:

По состоянию на 31.12.2024 на сумму 58 198 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 на сумму 36 621 тыс. руб., в том числе:

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности – 20 164 тыс. руб.
- товары – 230 тыс. руб.
- затраты в незавершенном производстве – 16 201 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 26 тыс.руб..

Поступило в 2025 году запасов на сумму 633 208 тыс. руб., выбыло на сумму 654 785 тыс. руб.

В 2025 году Обществом резерв под снижение стоимости ТМЦ за счет финансовых результатов не создавался, так как материалы не имеют ограничения по сроку использования и отсутствуют признаки обесценения.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, у Общества по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

3.6. Дебиторская задолженность

Наличие на начало и на конец отчетного года и движение в течение 2025 года отдельных видов дебиторской задолженности раскрываются в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», п.6 ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н.

В Таблице 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информация за 2024-2025 годы и числящихся на балансе на отчетные даты, в том числе:

По состоянию на 31.12.2024 на сумму 145 306 тыс. руб. (резерв 23 308 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2025 на сумму 194 604 тыс. руб. (резерв 52 793 тыс. руб.), в том числе:

- расчёты с покупателями и подрядчиками (авансы выданные) – 21 550 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 170 744 тыс. руб. (резерв 52 793 тыс. руб.);
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 156 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию – 31 тыс. руб.;
- расчеты с подотчетными лицами – 8 тыс. руб.;
- расчёты с персоналом по прочим операциям – 35 тыс. руб.;
- расходы будущих периодов – 80 тыс. руб..

Начислено резерва по сомнительным долгам в сумме 78 502 тыс. руб. в связи с образованием сомнительной дебиторской задолженности, восстановлено 49 017 тыс. руб..

В Таблице 6.2 раскрыта информация о просроченной дебиторской задолженности по условиям договора и их балансовая стоимость, в том числе:

По состоянию на 31.12.2024г. - 23 308 тыс. руб.;

По состоянию на 31.12.2025г. - 69 680 тыс. руб. по условиям договора;
16 887 тыс. руб. балансовая стоимость.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Движение денежных средств в 2025 году, характеризующее наличие, поступление и их расходование, раскрываются Обществом на основании:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- п. 21- 25 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденного приказом Минфина от 02.02.2011 № 11.

Денежные средства представляют собой деньги на расчетных счетах, открытых в банках, в кассе, на депозитных счетах.

Тыс.руб.

Название банка	31.12.2025г.	31.12.2024г.
КЕМЕРОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8615 ПАО СБЕРБАНК Г. Кемерово, (расчётный счёт)	167	170
БАНК ГПБ (АО) г. Москва (расчётный счёт)	175 315	80 341
ФИЛИАЛ НОВОСИБИРСКИЙ АО "АЛЬФА -БАНК г. Новосибирск (расчётный счёт)	656	199
Филиал банка ГПБ (АО) в г. Кемерово (депозитные счёта)	200 000	430 000
Итого стр.1250	376 138	510 710

Общество формирует Отчет о движении денежных средств за 2025 год по форме ОКУД 0710005, который характеризует изменения в финансовом положении в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

За 2025 год денежные потоки составляют:

• по поступлению:

- от текущих операций на сумму 1 258 869 тыс. руб.;

• по платежам:

- по текущим операциям на сумму 924 436 тыс. руб.;

- по инвестиционным операциям на приобретение основных средств потрачено 12 131 тыс. руб.;

- по финансовым операциям на сумму 456 874 тыс. руб., в том числе на выплату дивидендов - 455 900 тыс. руб..

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 510 710 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 376 138 тыс. руб., что соответствует данным показателя 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г..

3.8. Обязательства.

Наличие на начало и на конец отчетного года и движение в течение 2025 года отдельных видов обязательств раскрываются на основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В Таблице 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информация за 2024-2025 годы и числящихся на балансе на отчетные даты, в том числе:

По состоянию на 31.12.2024 на сумму 97 589 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 на сумму 85 777 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 32 516 тыс. руб.;
- расчёты с покупателями и заказчиками (авансы полученные) – 14 651 тыс. руб.;
- расчёты с разными дебиторами и кредиторами – 222 тыс. руб.;
- расчёты по аренде – 917 тыс. руб.;
- расчеты по подоходному налогу, не отраженному на ЕСН – 1 985 тыс. руб.;
- расчеты по ЕСН – 18 241 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 4 149 тыс. руб.;
- расчёты с персоналом по оплате труда – 13 094 тыс. руб.;
- расчёты с персоналом по прочим операциям – 2 тыс. руб..

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 20 864 тыс. руб..	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2024) 16 988 тыс. руб..

В Таблице 7.2. отражено поступление и погашение оценочных обязательств. Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

Ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010 отсутствуют.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Информация в отношении объема продаж, состава затрат, состава прочих доходов и расходов раскрывается на основании:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- п. 17 - 21 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н.;
- п. 20-23 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 33н.;
- п. 23- 25 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002г № 114н.

Основные показатели коммерческой деятельности Общества за 2025 год представлены в Таблице, и отражены в Отчете о финансовых результатах.

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка — всего, в том числе:	1 062 659	1 013 299
Выполнение разведочных работ	1 062 659	1 013 299

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Себестоимость продаж — всего, в том числе:	(649 656)	(670 278)
Выполнение разведочных работ	(649 656)	(670 278)

Валовая прибыль по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Валовая прибыль (убыток)- всего, в том числе:	413 003	343 021
От реализации выполненных работ	413 003	343 021

Структура расходов по обычным видам деятельности по статьям затрат

В Таблице 8. Расходы по обычным видам деятельности Пояснений к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год раскрыта информация по элементам затрат от коммерческой деятельности за 2024-2025 годы, раскрывающие показатели строк 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

3.10. Прочие доходы и расходы

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Проценты к получению	89 014	64 093
Прочие доходы – всего	27 700	9 631
В том числе:		
Реализация внеоборотных активов	7 528	4 617
Реализация иного имущества, прочих работ и услуг	2 019	1 057
Изменение стоимости ОС согласно ФСБУ 6/2020	17 219	
Иная операционная деятельность	833	882
Доход от ФСС	101	
Обязательство по аренде		2 886
Возмещение ВСК		189

Показатель	за 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Проценты к уплате	(80)	(4 355)
Прочие расходы - всего	(36 094)	(25 838)

В том числе:		
Уступка прав требования	(3 550)	
Резерв по сомнительным долгам	(29 484)	(23 309)
Ликвидация ОС	(1 278)	
Признание расходов по суду		(1 119)
Благотворительность	(342)	(189)
Прочие расходы	(1 119)	(810)
Налоги и сборы	(192)	(229)
Услуги кредитных организаций	(129)	(182)

3.11. Расчет по налогу на прибыль

Наименование показатели	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	426 902	309 442
Применяемая ставка налога на прибыль - всего, в т. ч.	25%	20%
в федеральный бюджет	8%	3%
в бюджет субъекта РФ	17%	17%
Налог на прибыль организаций	(107 109)	(62 458)
в том числе:		
условный расход по налогу на прибыль	(106 725)	(61 888)
постоянное налоговое обязательство	(384)	(163)
эффект изменения ставки будущего налога	-	(407)
Отложенный налог на прибыль	(3 091)	1 511
Текущий налог на прибыль организаций	(104 018)	(63 969)

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют.

3.12. Отложенные активы и обязательства.

Отложенные активы	По состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Арендные обязательства	208
Внеоборотный актив	241
Всего стр.1180 Бухгалтерского баланса	449

Отложенные обязательства	По состоянию на 31.12.2025г. (тыс. руб.)
Незавершенное производство	(263)
Основные средства	(5 036)
Проценты по обязательствам	(13)
Нематериально поисковый актив	(261)
Всего стр.1420 Бухгалтерского баланса	(5 573)

3.13. Забалансовые счета.

Информация о наличии и составе ценностей по состоянию на 31.12.2025 г. для контроля за отдельными хозяйственными операциями представлена в Таблице:

№ п/п	№ счета	Наименование забалансового счета	Объект учета	Сумма, тыс. руб.
1	МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	Спецодежда в эксплуатации	1 017
2	МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	ТМЦ со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей в эксплуатации	31 180

4. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ.

4.1. Общая информация об организации

Списочная численность сотрудников Организации составила:

На 31.12.2025 г. – 154 человек

На 31.12.2024 г. – 160 человек

На 31.12.2023 г. – 187 человек

Общество с ограниченной ответственностью «СПП-ГЕОЛОГИЯ» создано в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданского Кодекса РФ.

Целью общества является извлечение прибыли.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имело 5 территориально обособленных структурных подразделений:

№ п/п	Наименование обособленного (структурного) подразделения	Место регистрации, КПП	Дата выдачи уведомления о постановке на учёт в налоговом органе
1	«Геологический отдел»	652502, Россия, Кемеровская область-Кузбасс, Ленинск-Кузнецкий гр-он Кишиневский пер. 21а,1, каб. №6, КПП 421245002	21.11.2018г.
2	Бурлукский производственный участок	Красноярский край, Краснотуранский р-н, Новая Сыда с., КПП 242245001	02.09.2020г.
3	«Производственный участок»	652600,Россия, Кемеровская область-Кузбасс, Белововский г.о, г.Белово, ул.Кемеровская 2 КПП 420245001	20.11.2024г.
4	Алапаевский производственный участок	624643, Россия, Свердловская обл, Муниципальное образование Алапаевское м.о., с Кировское, ул Октябрьская , двлд.1а, КПП 667745001	05.03.2024г.
5	Окино-Ключевской производственный участок	м.р-н, Окино-Ключевское с.п., с Окино-Ключи, ул Центральная, зд.16, КПП 030045001	19.11.2024г.

В том числе в составе территориально обособленных структурных подразделений произошли следующие изменения:

- закрыто подразделение:

№ п/п	Наименование обособленного (структурного) подразделения	Место нахождения, КПП	Номер и дата Уведомления о снятии с учёта в налоговом органе
1	Алапаевский производственный участок	624643, Россия, Сведловская обл, Муниципальное образование Алапаевское м.о., с Кировское, ул Октябрьская , двлд.1а, КПП 667745001	№ 801150985 от 27.01.2025г.
2	Окино-Ключевской производственный участок	м.р-н, Окино-Ключевское с.п., с Окино-Ключи, ул Центральная, зд.16, КПП 030045001	№ 82203707 от 18.08.2025г.

Устав Общества в новой редакции утвержден решением Общего собрания участников Общества 11.12.24г. (протокол № 12 от 11.12.2024г.)

Согласно ст. 10.1 Устава в новой редакции от 11.12.2024г. высшим органам управления Общества являются - Общее собрание участников общества.

Директор общества является единоличным исполнительным органом (ст.11.1 Устава в новой редакции от 11.12.2024), осуществляющим текущее руководство деятельностью Общества.

Информация о прекращаемой деятельности раскрывается в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденным Приказом Минфина от 02.07.2002 г. N 66н.

Решения о прекращении деятельности (в том числе частично) и реорганизации в 2025 году органами учредителями не принимались. У Общества отсутствуют намерения о прекращении деятельности в ближайшем обозримом будущем.

Общество не планирует прекращение видов деятельности в 2026 году.

4.2. Информация о долях в уставном капитале.

Учредитель и размер доли	1. Бычковский Алексей Александрович – 13,3 % ; 2. Перепечин Юрий Николаевич-13,3%; 3. Клепиков Сергей Александрович – 13,3%; 4. Агафонов Андрей Александрович – 3,5%; 5. Зайцев Дмитрий Юрьевич – 13,3 % ; 6. Сорокин Максим Владимирович – 13,3%; 7. Куликов Антон Николаевич – 10 %; 8. Важанин Рамиль Евгеньевич – 20%.
--------------------------	---

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

4.3. Состояние чистых активов.

Наименование показателя	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Уставный капитал, тыс. руб.	50	50	50
Чистые активы, тыс. руб.	557 646	693 753	603 131

Чистые активы Организации на 31.12.2025 значительно превышают уставный капитал.

4.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде

В 2025 году произведено распределение прибыли в сумме 455 900 тыс.руб., в том числе :

- 267 120 тыс. руб. – распределение части чистой прибыли за 2024 год и предыдущие периоды;
- 188 780 тыс. руб. - распределение части чистой прибыли за 1 полугодие 2025 года и предыдущие периоды;

В 2024 году произведено распределение прибыли в сумме 156 362 тыс. руб., в том числе:

- 32 894 тыс. руб.- распределение части чистой прибыли за 2023 год и предыдущие периоды;
- 123 468 тыс. руб. - распределение части чистой прибыли за 2023 год

4.5. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах (аффилированных лицах) Общества подлежит раскрытию на основании:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

- п. 6- 15 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Аффилированные лица - лица, которые занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной, выгодоприобретателем, посредником или представителем в сделке, а также должности в органах управления управляющей организации такого юридического лица.

К аффилированным лицам (связанным) ООО «СГП-ГЕОЛОГИЯ» относятся:

- Единоличный исполнительный орган Общества директор Куликов Антон Николаевич.

Операции со связанными сторонами

Дебиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Вид ы опера ций	Остаток на 01.01.2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Резерв по сомнитель ным долгам на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено			
Покупатели и заказчики:							
ООО "СГП-ЭКО"		4 105	-	4 105	-	-	
Дог.№СГП-Г-2093 от 01.07.2024г.	услуг и	4 105	-	4 105	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
ООО "СГП- Спецтехнологии"		155	396	-	551	-	
Дог.№СГП-Г-1952 от 01.10.2023	аренда	23	-	-	23	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№ СГП-Г-2122 от 01.09.2024	субаренд а	132	-	-	132	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2181 от 01.01.2025	аренда	-	396	-	396	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон

ООО "СГП-Геосервис"		30	120	129	21	-	
Дог № СГП-Г-1979 от 01.12.2023г.	субаренда	20		20	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2158 от 01.12.2024г.	аренда	10	120	109	21	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
ООО "СГП"		38 332	932 396	898 168	72 560		
Дог.№23-2014/ГРП-ГЭ/СГП-Г-406 от 07.04.2014	услуги	843	-	-	843	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог. №СГП-Г-2098г. от 01.07.2024	услуги	80	-	80	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№40-2014/ГРП-ГЭ/СГП-Г-407 от 14.05.14г.	услуги	244	-	-	244	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№SGP20-2025/П-ГРП/СГП-Г-2229 от 14.03.2025г.	услуги	-	1 700	1 700	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-1950 от 17.07.2023г	услуги	37 165	345 283	316 320	66 128		Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2095 от 29.07.2024	услуги	-	330 415	330 415	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2203 от 22.01.2025г.	услуги	-	1 900	1 500	400	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2236 от 18.09.2024	услуги	-	43 817	43 817	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2239 от 07.04.2025	услуги	-	209 174	204 229	4 945	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Без договора	услуги	-	107	107	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Авансы выданные:							
ООО "СГП"		19 810	17 527	21 787	15 550	-	
№СГП-Г-1955/SGP121-2023/ТЭО от 25.09.2023г.	услуги	4 000	12 700	1 300	15 400	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог. №SGP24-2024/ТЭО/СГП-Г-2030 от 20.02.2024	услуги	10 425	1 842	12 117	150	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-1808/SGP90-2023/П-Г от 01.08.2023	услуги	5 385	2 985	8 370	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
ООО "СГП-РУДА"		-	3 210		3 210	-	
Дог.№1-2025/ГРП от 25.07.2025	услуги	-	3 210		3 210	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
ООО "СГП-Геосервис"			60	60	-	-	
Дог.№ СГП-Г-2014 от 01.01.2024	аренда		60	60	-	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон

Кредиторская задолженность за 2025 год (суммы указаны с НДС):

Наименование предприятия (покупателя)	Виды операций	Остаток на 01.01. 2025	Объем операций		Остаток на 31.12.2025	Условия и сроки осуществления расчетов
			Возникло	Оплачено		
Поставщики и подрядчики:						
ООО «УК СГП»	услуги	509	-	509	-	
Дог.59-2017 от 07.08.2017г.	услуги	509	-	509	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
ООО "СГП-ГЕОСЕРВИС"		1 440	1 457	2 897	-	
Дог.№ СГП-Г-2014 от 01.01.2024	аренда	-	40	40	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2189 купли-продажи СС от 28.12.2024	приобретение ОС	367	-	367	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог. №СГП-Г-2190 купли-продажи СС от 28.12.2024	приобретение ОС	825	-	825	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2191 купли-продажи СС от 28.12.2024	приобретение ОС	225	-	225	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог.№СГП-Г-2199 от 13.12.2024	приобретение оборудования	23	-	23	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Договор СГП-Г-2132 от 28.10.2024	приобретение ОС	-	1 417	1 417	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
ООО "СГП"		5 530	48 713	29 488	24 755	
Дог.№СГП-Г-1955/SGP121-2023/ТЭО от 25.09.2023г.	услуги	-	7 000	7 000	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Дог. №SGP24-2024/ТЭО/СГП-Г-2030 от 20.02.2024	услуги		28 273	10 965	17 308	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Без договора	приобретение тмц	7	-	-	7	
Дог.№СГП-Г-1808/SGP90-2023/П-Г от 01.08.2023	услуги	5 523	13 440	11 523	7 440	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон
Авансы полученные:						
ООО "СГП"		-	475	475	-	
Дог.№СГП-Г-2203 от 22.01.2025г.	услуги	-	475	475	-	Денежные средства или иные способы по согласованию сторон

По связанным сторонам резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавались, списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2025 году не производилось.

Обязанность раскрытия информации о бенефициарных владельцах Общества установлена ст. 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – Федеральный закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ).

Исходя из ст. 3 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ бенефициарный владелец

юридического лица – это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) данным юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия данного юридического лица. При раскрытии информации о бенефициарных владельцах указываются сведения, позволяющие однозначно идентифицировать последних (Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01).

В соответствии с Информационным сообщением Росфинмониторинга «О порядке раскрытия юридическими лицами информации о своих бенефициарных владельцах в соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», обязанность по установлению, хранению, обновлению и представлению информации о бенефициарном владельце юридического лица, либо о принятых мерах по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений распространяется на всех юридических лиц, за исключением юридических лиц, указанных в абзацах 2 – 5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона № 115-ФЗ.

Участники общества являются его бенефициарами.

Вознаграждение основному управленческому персоналу по трудовому контракту за 2025 год составило:

	2025г.	2024г.
Краткосрочные вознаграждения: (оплата труда, начисленные на неё налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск)	16 089 тыс. руб.	10 605 тыс. руб.

4.6. События после отчетной даты.

Раскрытие информации после отчетной даты регламентируется:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».
- п. 5 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998г. № 56н.
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденное приказом Минфина РФ от 13.12.2010 г. № 167н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События, обуславливающие значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно исполнять свои обязательства в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным годом, отсутствуют.

4.7. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество на дату подписания годовой бухгалтерской отчетности является участником следующих дел в качестве истца:

- 1) Гражданское дело № А27-24611/2025 по иску ООО «СГП-ГЕОЛОГИЯ» к ООО

«Саянская геологоразведочная компания» о взыскании задолженности в размере 280 000 (двести восемьдесят тысяч) рублей 00 копеек, за переданное по Договору Оборудование, о взыскании неустойки за просрочку оплаты за Оборудование по Договору в размере 267 (двести шестьдесят семь) рублей 88 копеек, а также расходов на уплату государственной пошлины в размере 19 013 (девятнадцать тысяч тринадцать) рублей 39 копеек.

2) Решением Арбитражного суда Кемеровской области от 24 декабря 2025 года исковые требования по делу № А27-24611/2025 удовлетворены полностью.

3) На основании решения Арбитражного суда Кемеровской области 03 марта 2026 г. было возбуждено исполнительное производство № 54294/26/24029-ИП.

Данный факт хозяйственной не несёт риска для дальнейшей хозяйственной деятельности Общества.

Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Прибыль до налогообложения выросла за 2025 год на 117 460 тыс. руб.. Чистые активы Общества за 2025 год увеличились на 319 793 тыс. рублей..

4.8. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Настоящая бухгалтерская отчетность за 2025 г. не пересматривалась, изменения не вносились.

11.03.2026г.

Директор:

Куликов Антон Николаевич

Главный бухгалтер:

Бурлина Светлана Николаевна

Приложение к Пояснению по бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	300 781	(181 604)	11 963	(40 886)	56 826	(34 239)	-	-	-	-	-	271 858	(159 017)
	3а 2024 г.	254 280	(131 604)	61 787	(15 286)	13 835	(63 835)	-	-	-	-	-	300 781	(181 604)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	17 218	(3 120)	-	(2 120)	1 880	(1 295)	-	-	-	-	-	15 098	(2 535)
	3а 2024 г.	5 992	(3 596)	13 308	(2 082)	1 380	(904)	-	-	-	-	-	17 218	(3 120)
Сооружения	3а 2025 г.	459	(260)	-	-	100	(49)	-	-	-	-	-	459	(209)
	3а 2024 г.	459	(203)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	459	(260)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	213 484	(133 476)	11 575	(30 425)	40 445	(24 925)	-	-	-	-	-	194 634	(117 956)
	3а 2024 г.	200 704	(98 648)	23 570	(10 790)	10 401	(45 229)	-	-	-	-	-	213 484	(133 476)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 277	(1 147)	-	(409)	538	(129)	-	-	-	-	-	868	(738)
	3а 2024 г.	1 277	(913)	-	-	-	(234)	-	-	-	-	-	1 277	(1 147)
Транспортные средства	3а 2025 г.	67 616	(43 601)	388	(7 932)	13 863	(7 841)	-	-	-	-	-	60 072	(37 579)
	3а 2024 г.	45 528	(28 191)	24 182	(2 094)	1 901	(17 311)	-	-	-	-	-	67 616	(43 601)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	320	(53)	-	(320)	153	(100)	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	727	-
	3а 2024 г.	-	-	727	-	-	-	-	-	-	-	-	727	-

3.2. 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	3а 2025 г.	311	(31)	1 444	(311)	311	(769)	-	-	-	1 444	(489)
	3а 2024 г.	62 052	(8 230)	311	(62 052)	14 879	(6 680)	-	-	-	311	(31)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	311	(31)	1 444	(311)	311	(769)	-	-	-	1 444	(489)
	3а 2024 г.	49 839	(2 477)	311	(49 839)	7 410	(4 964)	-	-	-	311	(31)
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	12 213	(5 753)	-	(12 213)	7 469	(1 716)	-	-	-	-	-

3.3. 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	113 069	118 730	176 498
в том числе: Здания	13 518	14 378	49 758
Сооружения	250	199	256
Машины и оборудование (кроме офисного)	76 678	80 008	102 056
Офисное оборудование	130	129	363
Транспортные средства	22 493	24 016	23 798
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	267
Неамортизируемые основные средства - всего	727	727	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Другие виды основных средств	727	727	-

11 марта 2026г.

Директор : А.Н.Куликов

3.4. 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	3а 2025 г.	-	-	13 255	-	-	(13 255)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	45 418	-	-	(45 418)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	11 811	-	-	(11 811)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	27 695	-	-	(27 695)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	1 444	-	-	(1 444)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 783	-	-	(4 783)	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	727	-	-	(727)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	12 213	-	-	(12 213)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	16 680	-	-	(16 680)	-	-
в том числе: Сигнализация охранная	3а 2025 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль КАМАЗ 43118-10 г/н В200АН 142	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 355	-	-	(4 355)	-	-
Автомобиль КАМАЗ В2126(У968 НХ 797)О283РР797	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	4 477	-	-	(4 477)	-	-
Котел КО-110 Мера	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	315	-	-	(315)	-	-
Котел КО-220 Мера	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	401	-	-	(401)	-	-
Здание (площадь 1924,9 кв.м)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	68	-	-	(68)	-	-

11. марта 2026г.

Директор: А.Н.Куликов

Здание офиса (площадь 830,3)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 820	-	-	(5 820)	-	-
Снегоболотоход ГАЗ 34039- 32	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 244	-	-	(1 244)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

11 марта 2026г.

Директор: А.Н.Куликов

4. Финансовые вложения

4.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	1 854	-	-	-	-
в том числе: займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	1 854	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	20 000	-	-	(20 000)	-	1 854	-	-	-	-

11. марта 2026г.

Директор : А.Н.Куликов

5. Запасы

5.1. 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	3а 2025 г.	58 198	-	633 208	(654 785)	-	-	X	X	36 621	-
	3а 2024 г.	46 800	-	692 718	(681 320)	-	-	X	X	58 198	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	28 959	-	81 710	(4 802)	-	-	(85 703)	-	20 164	-
	3а 2024 г.	12 820	-	109 189	(10 282)	-	-	(82 768)	-	28 959	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	377	-	-	(377)	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	172	-	4 840	(295)	-	-	(4 487)	-	230	-
	3а 2024 г.	649	-	4 975	(320)	-	-	(5 132)	-	172	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	29 041	-	546 626	(649 656)	-	-	90 190	-	16 201	-
	3а 2024 г.	32 918	-	578 501	(670 278)	-	-	87 900	-	29 041	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	26	-	32	(32)	-	-	-	-	26	-
	3а 2024 г.	36	-	53	(63)	-	-	-	-	26	-

11 марта 2026г.

Директор: А.Н.Куликов

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	145 306	(23 308)	187 556	-	(138 246)	(12)	(49 017)	-	194 604	(52 793)
	3а 2024 г.	228 943	-	114 743	-	(198 380)	-	(23 308)	-	145 306	(23 308)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	25 415	-	18 404	-	(22 257)	(12)	-	-	21 550	-
	3а 2024 г.	36 346	-	17 599	-	(28 530)	-	-	-	25 415	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	116 650	(23 308)	168 902	-	(114 808)	-	(49 017)	-	170 744	(52 793)
	3а 2024 г.	190 301	-	94 294	-	(167 945)	-	(23 308)	-	116 650	(23 308)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 836	-	127	-	(807)	-	-	-	2 156	-
	3а 2024 г.	1 538	-	2 543	-	(1 245)	-	-	-	2 836	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	81	-	-	-	(50)	-	-	-	31	-
	3а 2024 г.	-	-	81	-	-	-	-	-	81	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
	3а 2024 г.	277	-	-	-	(277)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	208	-	35	-	(208)	-	-	-	35	-
	3а 2024 г.	397	-	110	-	(299)	-	-	-	208	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	116	-	80	-	(116)	-	-	-	80	-
	3а 2024 г.	84	-	116	-	(84)	-	-	-	116	-
Итого	3а 2025 г.	145 306	(23 308)	187 556	-	(138 246)	(12)	(49 017)	X	194 604	(52 793)
	3а 2024 г.	228 943	-	114 743	-	(198 380)	-	(23 308)	X	145 306	(23 308)

6.2. 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	69 680	16 887	23 308	23 308	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	69 680	16 887	23 308	23 308	-	-

11 марта 2026г.

Директор: А.Н.Куликов

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44 305	-	-	(44 305)	-	-	-
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44 305	-	-	(44 305)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	97 589	46 053	35	(57 881)	(19)	-	85 777
	3а 2024 г.	106 425	54 169	-	(63 005)	-	-	97 589
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	23 438	32 493	-	(23 397)	(18)	-	32 516
	3а 2024 г.	37 188	21 243	-	(34 993)	-	-	23 438
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	12 758	12 151	-	(10 258)	-	-	14 651
	3а 2024 г.	23 344	7 373	-	(17 959)	-	-	12 758
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	176	118	35	(106)	(1)	-	222
	3а 2024 г.	366	86	-	(276)	-	-	176
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	298	625	-	(6)	-	-	917
	3а 2024 г.	3 057	35	-	(2 794)	-	-	298
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 814	178	-	(7)	-	-	1 985
	3а 2024 г.	1 638	176	-	-	-	-	1 814
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	42 238	-	-	(23 997)	-	-	18 241
	3а 2024 г.	18 271	23 967	-	-	-	-	42 238
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 695	454	-	-	-	-	4 149
	3а 2024 г.	10 348	255	-	(6 908)	-	-	3 695
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	13 062	32	-	-	-	-	13 094
	3а 2024 г.	12 130	932	-	-	-	-	13 062
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	109	-	-	(109)	-	-	-
	3а 2024 г.	83	101	-	(75)	-	-	109
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1	2	-	(1)	-	-	2
	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Итого	3а 2025 г.	97 589	46 053	35	(57 881)	(19)	X	85 777
	3а 2024 г.	150 730	54 169	-	(107 310)	-	X	97 589

11 марта 2026г.

Директор:

А.Н.Куликов

7.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	16 988	24 620	20 744	-	20 864
всего	За 2024 г.	14 285	21 410	18 707	-	16 988
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	16 988	24 620	20 744	-	20 864
	За 2024 г.	14 285	21 410	18 707	-	16 988

11 марта 2026г.

Директор : А.Н.Куликов

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	93 237	96 410
Затраты на оплату труда	221 918	203 607
Отчисления на социальные нужды	48 465	39 948
Амортизация	35 008	48 725
Прочие затраты	304 830	354 821
Итого по элементам	703 458	743 511
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	12 839	3 877
Итого расходы по обычным видам деятельности	716 297	747 388

11 марта 2026г.