

## Пояснения к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31.12.2025г. и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

Закрытое акционерное общество Научно-производственный геоинформационный центр "Геоцентр-Консалтинг" (далее Общество) является коммерческим предприятием, создано и действует в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 26.12.1995 г. № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Закрытое акционерное общество Научно-производственный геоинформационный центр "Геоцентр-Консалтинг" зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г.Москве, 05.08.2004 внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным номером 1047796574495.

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №22 по г.Москве за номером 1047796574495 ИНН 7722521661, КПП 772201001.

Общество находится на Упрощенной системе налогообложения (объект налогообложения - доходы).

Вид деятельности организации:

- Основной вид деятельности - ОКВЭД 62.00 – Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги другие виды деятельности:

- ОКВЭД 62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий
- ОКВЭД 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая
- ОКВЭД 63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет
- ОКВЭД 71.12.44 Деятельность по созданию топографических карт и планов

Место нахождения организации: 111024, МОСКВА ГОРОД, ЗАВОДА СЕРП И МОЛОТ ПР-Д, Д.5, СТР.1

Дочерних и зависимых обществ нет.

Уставный капитал составляет Десять тысяч (10 000) рублей 00 копеек, оплачен полностью.

Доли участников в уставном капитале Общества распределяются следующим образом:

Участник	Размер доли, (%)	Номинальная стоимость доли (в руб.)
Филиппов Сергей Владимирович	100	10 000

Информация о конечных бенефициарах Общества: Филиппов Сергей Владимирович

Чистые активы Общества по состоянию:

- на 31.12.2023 г, составили 90 686 тыс. руб;
- на 31.12.2024 г, составили 141 797 тыс. руб;
- на 31.12.2025 г, составили 141 942 тыс. руб.

**Сведения о персонале:** по состоянию на 31 декабря 2025 года в штате Закрытого акционерного общества Научно-производственный геоинформационный центр "Геоцентр-Консалтинг" состоит 33 человек.

Органами управления общества являются:

1. Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Филиппов С.В.

1) Сведения относящиеся к учетной политики:

Для целей бухгалтерского учета:

- Бухгалтерский учет и составление бухгалтерской отчетности осуществляется главным бухгалтером.
- Амортизация основных средств производится линейным способом.
- Основные средства стоимостью менее 100 000,00 руб., списываются на затраты производства по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.
- Ежегодная переоценка основных средств не производится.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы.
- Срок полезного использования нематериальных активов определяется сроком действия патента, свидетельства и других ограничений, для остальных НМА срок полезного использования определяется ожидаемым сроком использования объекта, утверждаемого Генеральным директором организации .
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение не производится.
- Для всех НМА применяется линейный метод начисления амортизации.
- Затраты, подлежащие включению в стоимость запасов, предназначенных для управленческих нужд согласно ФСБУ 5/2019, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.
- С 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы». ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).
- Единицей учета материально-производственных запасов устанавливается номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).
- Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов.
- При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости каждой единицы
- Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (далее - расходы на НИОКР) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы". Затраты, понесенные при разработке (при создании актива не в рамках осуществления обычного вида деятельности), формируют стоимость создаваемого актива.
- Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.
- Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, с приобретением и продажей товаров, с выполнением и реализацией работ, с оказанием услуг, с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности.
- К прямым расходам на выполнение работ (оказание услуг) относятся:

- - расходы на работы (услуги) исполнителей, используемые для выполнения только конкретной реализуемой организацией работы (оказываемой организацией услуги);
  - - расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
  - - расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
  - на вознаграждения и начисленные на них налоги по договорам подряда, заключенными с физическими лицами (коллективами физических лиц) на выполнение работ (оказание услуг) для выполнения только конкретной реализуемой организацией работы (оказываемой организацией услуги);
  - расходы на материалы, используемые для выполнения только конкретной реализуемой организацией работы (оказываемой организацией услуги).
- Расходы по банковской гарантии относятся к прочим расходами признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место.
  - Учет целевого финансирования ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи". К целевому финансированию относят средства, получаемые организацией на строго определенные цели и финансируются за счет различных бюджетов, за счет средств фондов специального назначения.
  - Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Для целей налогового учета:

- С 2025г. Общество является плательщиком НДС и применяет пониженную ставку 5% (*пп. 1 п. 8 ст. 164 НК РФ*).
- Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения "доходы".
- Общество уменьшает сумму налога (авансовых платежей), исчисленную за налоговый (отчетный) период, на сумму страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, при соблюдении всех следующих условий:
  - взносы фактически уплачены в том же налоговом (отчетном) периоде, за который уменьшается сумма налога (авансовых платежей);
  - они не превышают исчисленных сумм;
  - начислены за период применения УСН

2) Сообщаем, что Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3) Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в соответствии с установленным законодательством порядком на основании первичных учетных документов. Сообщаем, что бухгалтерский учет ведется, а бухгалтерская отчетность составлена без отступления от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность предоставляется Обществом в объеме показателей по группам статей Бухгалтерского баланса и статей Отчета о прибылях и убытках без дополнительной расшифровки в указанных формах. Также в состав бухгалтерской отчетности входят формы:

отчёт об изменении капитала, отчёт о движении денежных средств, пояснения.

4) Общество имеет лицензию №77-00328Ф от 05.12.2012г. на осуществление геодезической и картографической деятельности.

5) Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются. На 31.12.2025г. Общество имеет обособленное подразделение, без отдельного баланса и отдельного расчетного счета. Обособленное подразделение находится в том же регионе, но имеет другое ОКТМО. ОП находится по адресу: г.Москва, ул. Маршала Жукова, д.2, корп.2, стр.1, ОКТМО 45371000 и зарегистрировано в ИФНС №34 по г.Москве.

6) За отчетный год обществом не заключались договора, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами.

## Пояснения к Балансу.

### **К строкам 1110 «НМА Нематериальные активы»**

Нематериальные активы	Первоначальная стоимость	Поступление за 2025г	Накопленная амортизация	Стоимость на 31.12.2025г.
-НМА	41 318 653,97	5 834 279,83	26 438 284,58	20 714 649,22
-Результат Исследований и разработок НИОКР	25 872 140,00		25 009 735,33	862 404,67
АИС Универсального графа дорожного движения				
Всего				21 577 053,89
08.08 -Румэп	36800			36 800,00
Приобретение НМА		4 132 255,79		4 132 255,79
Всего строка 1110				25 746 109,68

### **К строке 1230 «Дебиторская задолженность»**

**Дебиторская задолженность** (строка 1230 Бухгалтерского баланса) Общества по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшилась на 12 017 тыс.руб. и составила 4 948 тыс. руб.

Строка 1230 "Дебиторская задолженность"	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Авансы поставщикам и подрядчикам, прочие расчеты с подрядчиками	1 029 807,19	10 907 818,96	2 373 306,39
Расчеты по налогам и сборам	3 613 749,79	5 768 734,96	3 796 736,63
Прочие	304 144,93	288 505,95	-
Итого по строке:	<b>4 947 701,91</b>	<b>16 965 059,87</b>	<b>6 170 043,02</b>

### **К строке 1260 «Прочие оборотные активы»**

**Прочие оборотные активы** Общества по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшились на 142 тыс. руб. и составили 72 тыс. руб.

На счете 97 в основном учитываются затраты в виде фиксированного разового платежа, за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока

предоставления прав. Также на 97 сч ведется учет ДМС сотрудников компании.

<b>Строка 1260</b>	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 по расходам будущих периодов с видом актива в балансе "Прочие оборотные активы"	<b>72 082,31</b>
<b>97.21</b>	<b>72 082,31</b>

### **К строке 1520 «Кредиторская задолженность»**

**Кредиторская задолженность** (строка 1520 Бухгалтерского баланса) по сравнению с 2024 годом увеличилась на 48 098 тыс. руб. и на конец 2025 года составила 55 012 тыс. руб.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность"	На 31 декабря 2025 г	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г
Авансы от заказчиков и подрядчиков, прочие расчеты с подрядчиками	47 293 522,92	1 499 756,92	1 716 667,68
Расчеты по налогам и сборам	7 665 192,44	5 285 579,00	4 978 615,08
Прочие	53 439,51	129 074,71	99 082,90
<b>Итого по строке:</b>	<b>55 012 154,87</b>	<b>6 914 410,63</b>	<b>6 794 365,66</b>

### **К строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Безвозмездные поступления**

В 2019 г. Обществом было запланировано создание автоматизированной системы оперативного создания и актуализации универсального графа движения как основы единой геоинформационной среды(далее Система), планируемая стоимость, которого составляла 26 000 000,00 (двадцать шесть миллионов) рублей. На создание данной Системы Общество получила грант по договору 4ГРЦПС9-D2/56085 от 12.12.2019г. от Фонда содействия инновациям. В 2019г. было произведено целевое финансирование по 1-ому этапу в размере 10 000 000,00 (десяти миллионов) рублей, в 2020 было произведено целевое финансирование общества в размере 10 000 000,00 (десяти миллионов) рублей за 2-й этап работ по разработке модулей опытного образца системы, проведению тестирование опытного образца системы, разработке документации системы, разработке программы и методики испытаний системы. В 2025г.расходы на выполнение работ на создание Системы не производились. В 2021г. были сданы работы в рамках целевого финансирования, что подтверждено Актом о выполнении НИОКР. В результате выполненных работ стоимость гранта была отражена в составе доходов бедующих периодов.

#### **Бухгалтерская справка от 14.02.2021**

Содержание операции:

Стоимость гранта по договору 4ГРЦПС9-D2/56085 от 12.12.2019 отражена в составе доходов будущих периодов

№	Дебет		Кредит	Сумма	Содержание проводки
	Счет	Аналитика	Счет		
1	86.01	Целевое финансирование Грант 4ГРЦПС9-D2/56085 от 12.12.2019 от 12.12.2019	98.02	20 000 000,00	Стоимость гранта по договору 4ГРЦПС9-D2/56085 от 12.12.2019 отражена в составе доходов будущих периодов

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
98		4 666 666,82	3 999 999,96			666 666,86
98.02		4 666 666,82	3 999 999,96			666 666,86
<b>Итого</b>		<b>4 666 666,72</b>	<b>3 999 999,96</b>			<b>666 666,86</b>

## Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

### **К строкам 2110.**

За отчётный год от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, поступления, связанные с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности составила 90 021 тыс. руб. (без НДС).

Наименование	Оборот
Прочие договора	47 154 646,27
ЦОДД_ГК 679/24 от 28.10.2024	27 383 428,57
Конструктор АО НТЦ, дог.1401-25/С3-12/1 (Цифровой двойник, 2-я очередь)	15 483 302,65
<b>Итого</b>	<b>90 021 377,49</b>

### **К строкам 2210-2220.**

Расходы по обычным видам деятельности, связанные с изготовлением и продажей продукции, с приобретением и продажей товаров, с выполнением и реализацией работ, с оказанием услуг, с предоставлением за плату прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности составили 89 998 тыс.руб., в том числе прямые расходы Общества в размере 31 164 тыс.руб.

Основные статьи расходов:

Амортизация
Аренда
ДМС
Командировочные расходы
Консультационные и информ. услуги
МПЗ (ОС до 20000р.)
Оплата труда
ПО и материалы
ПРОЧИЕ
Прочие расходы
Работы соисполнителей
Списание материалов
Страховые взносы
Услуги курьерские
Услуги связи
<b>Итого 89 997 864,91</b>

**К строкам 2340-2350.****Информация о составе прочих доходов и расходов.**

**Прочие доходы** составили 16 951 тыс. руб.,

Проценты по депозитному договору	12 822 059,84
Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 129 144,95
<b>Итого</b>	16 951 204,79

**Прочие расходы** составили (959) тыс. руб.

Проценты по кредитному договору	273 100,80
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3 416 538,74
Услуги банка	526 352,20
<b>Итого</b>	4 215 991,74

Прибыль до налогообложения составил 16 016 тыс. руб.

В результате деятельности в 2025 году Общество получило прибыль размере 11 245 тыс. руб.

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг, поэтому показатель разводнённой прибыли (убытка) на акцию не приведён в отчётности.

**К строкам 2410. Налог при упрощенной системе налогообложения.**

Величина налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения (объект налогообложения-доходы) за 2025 г. составила- 4 767 895,00руб.

Всего доходов в отчетном периоде - 158 929 852,00 руб.

7) В деятельности общества за 2025г. отсутствовали чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.

8) Информация о событиях после отчетной даты

8.1.) В феврале 2022г. некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении РФ и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряжённости с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное увеличение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчётного периода. В настоящее время Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и оценивает своё положение на рынке, как стабильное.

В период проведения спецоперации РФ по «демилитаризации» и «денацификации» Украины, а так же в условиях обвала фондового рынка, Общество оценивает вложения организации стабильными.

9) Информация об условных обязательствах и условных активах

Условные обязательства (активы) за 2025г. у общества не возникали.

10) Информация по прекращаемой деятельности и непрерывность деятельности.

Прекращение какого-либо вида деятельности в отчетном году

не производилось и не планируется.

11) По итогам деятельности за 2024г. и за 2025г. получены прибыль в размере 60 910 тыс. руб. и 11 245 тыс. руб. соответственно. В связи с этим стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.24г., 31.12.25г. составляет величины больше величины уставного капитала Общества.

12) На 31.12.25г. Общество не являлось истцом и ответчиком в судебных разбирательствах.

13) Фонд оплаты труда персонала в 2025 году составил 107 238 тыс. руб. Страховые взносы за 2025г. составили – 18 868 тыс. руб; страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и проф.заболеваний за 2025г составили 210тыс.руб..

Отчисления в резервный фонд в 2025 году не начислялись.

14) Информация о связанных сторонах

14.1) Наименования связанных сторон по группам:

- акционер.

14.2) Виды операций со связанными сторонами

тыс. руб.

Наименование взаимозависимого лица	Основные виды деятельности взаимозависимого лица	Характер и степень участия взаимозависимого лица в деятельности предприятия-налогоплательщика	Характер взаимоотношений в 2025 г. (тип договора) Объем операций (с НДС)
1) Филиппов Сергей Владимирович	Трудовые отношения	-Заработная плата- - в том числе Отпускные - в том числе НДФЛ -Страховые взносы	-11 679 752,54 -1 313 829,44 -1 904 355,00 -1 033 478,80
	Акционер	-Дивиденды -в том числе НДФЛ	-7 100 000,00 -1 017 000,00

## 15. Резерв на предстоящую оплату отпусков

Среднесписочная численность Общества составляет -33 человека, по состоянию на 31.12.25г., В 2025г. Обществом был сформирован резерв на предстоящую оплату отпусков в размере 8 193 тыс.руб.



С.В.Филиппов

Генеральный директор

ЗАО «ГЕОЦЕНТР-КОНСАЛТИНГ»

30.03.2026 г.