

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Комитекс ГЕО»
Код по ОКПО:	24942540
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025 г.
Единицы измерения: тыс. руб.	Код по ОКЕИ: 384

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом ОКВЭД 46.90.

Дополнительные виды деятельности:

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями

46.76 Торговля оптовая прочими промежуточными продуктами

13.95 Производство нетканых текстильных материалов и изделий из них, кроме одежды.

В 2025 году Общество осуществляло:

- торговлю оптовую неспециализированными товарами;
- торговлю оптовую прочими строительными материалами и изделиями.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

При формировании учетной политики Общество исходило из следующих допущений, что:

- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики)
- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности);
- уровень существенности показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 10 % от валюты баланса. Существенной ошибкой в бухгалтерской отчетности признается ошибка, которая повлекла искажение показателя статьи отчетности на 10 %.

Изменения учетной политики Общества в 2025 г.:

не связанные с изменением законодательства: с 01.01.2025 г. внесены изменения в методику расчета создаваемого резерва по отпускам. Изменения не привели к корректировкам статей бухгалтерской отчетности;

связанные с изменением законодательства: в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» были внесены изменения в части

- отражения показателей прочих доходов и прочих расходов, связанных с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, корректировка реализации прошлых лет, реализация прочего имущества) зачитываются в отчете о финансовых результатах (ранее представлялись развернуто);

- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация» применяется с 01.04.2025 г. ФСБУ 9/2025 «Доходы» досрочно применяться не будет. В связи с изменением способа учета организации были внесены изменения в соответствующие показатели на 31 декабря 2024 года.

Корректировка отчета о финансовых результатах за 2024 г.,
в связи с изменением учетной политики в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская
(финансовая) отчетность»

Статья отчета	За 2024 г. (до пересчета)	За 2024 г. (после пересчета)	Отклонение за 2024 г.
2340 «Прочие доходы»	3 678	1 561	-2 117
2350 «Прочие доходы»	(39 303)	(37 186)	2 117

2.2. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н. Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков). Пересчет по среднему курсу не производится. Пересчет средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

2.3. 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.

2.4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс.руб

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения. (Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

В отношении прочих видов НМА все объекты одного вида включаются в одну группу.
(Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022). НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой с 1 по 10 декабря отчетного года. (Основание: п. 43 ФСБУ 14/2022, п. 17 ФСБУ 26/2020, пп. "а" п. 10, п. 11 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов")

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022).

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом. (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствуют объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет капитальных вложений и основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 26/2020 "Капитальные вложения" и 6/2020 "Основные средства", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату (как новых, так и бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, за исключением случаев достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации соответствующих объектов. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения. Первоначальная стоимость основных средств формируется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных ценностей.

Основные средства, предназначенные исключительно для предоставления Обществом за плату во временное владение и пользование отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе доходных вложений в материальные ценности.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. за единицу.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение капитального ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев. Величина таких затрат признается существенной, если она превышает 500 000 рублей.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). СПИ по объекту ОС на существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС устанавливается равным промежутку времени между ремонтами.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерное оборудование
- офисное оборудование;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Начисление амортизации объекта ОС начинается с месяца следующего за месяцем признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета.

Общество не производит добровольную переоценку объектов основных средств.

В Обществе резерв на ремонт основных средств не создается.

Общество проверяет элементы амортизации (срок полезного использования, ликвидационную стоимость, способ начисления амортизации) на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года, а также при наступлении событий, свидетельствующих о возможности изменений.

Общество ежегодно на 31 декабря проводит проверку ОС и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов" и учет изменения их балансовой стоимости в следствие обесценения.

Объекты основных средств, полученные по договорам аренды, учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» (за исключением случаев, предусмотренных договором лизинга) в оценке, принятой в договоре аренды, а при ее отсутствии – по стоимости предстоящих платежей.

2.6. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Общество ведет учет аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды на срок более 12 месяцев в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования

погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018). Если исходя из условий договора переход права собственности на предмет договора в конце аренды не предполагается, то Общество использует равенство балансовых стоимостей обязательства по аренде и права пользования активом на дату начала применения Стандарта.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика (Основание: п. 15 ФСБУ 25/2018, Рекомендация БМЦ Р-133/2021-ОК Лизинг).

Общество 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. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- 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. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) 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);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В отношении договоров аренды, заключенных на неопределенный срок (в т.ч. на 11 месяцев с последующей пролонгацией), Общество производит расчет ППА после изучения возможного срока аренды, основываясь на возможности сторон договора изменять указанные сроки и условия аренды, а также их намерения воспользоваться такими возможностями.

При этом стоимость права пользования активом принята равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей.

Классификация договоров аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды.

2.7. ОБЕСЦЕНЕНИЕ 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

2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, учитываются в составе долгосрочной задолженности. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, и учитывает заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, в составе долгосрочной задолженности, а менее 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, возникающие при получении кредитов и займов, Общество включает в состав прочих расходов единовременно в периоде их возникновения.

Дополнительные расходы, возникающие по кредитным обязательствам, связанным с приобретением основных средств, до момента ввода в эксплуатацию данного основного средства включаются в его первоначальную стоимость.

Проценты по кредитам, специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива, до момента ввода в эксплуатацию данного актива включаются в его первоначальную стоимость, с момента ввода в эксплуатацию основного средства включаются в прочие затраты.

В целях данного пункта под инвестиционным активом понимается объект основных средств, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на сооружение или приобретение.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии все финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.9. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н учета).

Все материально-производственные запасы (в т.ч. товары для перепродажи) учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением и транспортно-заготовительные расходы. Единицей бухгалтерского учета материалов, товаров является номенклатурный номер.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске, отгрузке и списании производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (метод ФИФО). Транспортные расходы на доставку товарно-материальных ценностей (в т.ч. товаров) от поставщиков до складов Общества (в т.ч. мест хранения) включаются в полном размере в фактическую себестоимость приобретаемых товарно-материальных ценностей. Транспортные расходы по доставке товаров до покупателей, между складами Общества в полном объеме включаются в состав затрат на продажу и на остаток готовой продукции на складе не распределяются.

Запасы, приобретенные для управленческих нужд, учитываются в общем порядке.

При приобретении запасов по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов (в части оплаты неденежными средствами), считается справедливая стоимость передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг.

Затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, которые организация получает безвозмездно, считается справедливая стоимость этих запасов.

Общество ежегодно, по состоянию на 31 декабря проверяет запасы на обесценение и при снижении их стоимости ниже балансовой создает резерв под обесценение остатков. По товарам резерв создается на разницу между фактической стоимостью и чистой стоимостью продажи. Чистая стоимость продажи - цена, по которой товары или продукцию можно продать сегодня, за минусом расходов на продажу. Если чистая стоимость продажи впоследствии повышается, резерв восстанавливается сторнировочной проводкой. При выбытии запасов резерв списывается на тот же счет, где отражается выбытие.

2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства в краткосрочных депозитах, сроком погашения до 1 месяца, учитываются как денежные эквиваленты.

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 один месяц и менее.

В отчете о движении денежных средств представляются 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;
- результат по курсовому эквиваленту в рублях по операциям покупки-продажи валюты, конвертирования валюты, перевода валюты со счета на счет.

Общество не имеет денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования. Денежные потоки раскрыты на уровне существующих объемов производства, денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности, отсутствуют.

2.11. 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.

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

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.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в отношении:

дебиторской задолженности с просрочкой платежа более одного года в размере 100% от суммы просроченной задолженности;

дебиторской задолженности по авансам под внеоборотные активы в размере 100% от суммы аванса, если вероятность возврата задолженности или исполнения обязательства по поставке внеоборотных активов оценивается как низкая.

2.12. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей, приобретенных участниками.

2.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные (срок погашения по которым по условиям договора превышает обычный операционный цикл и у экономического субъекта отсутствует безусловное право на отсрочку погашения обязательства не менее чем на двенадцать месяцев после отчетной даты) и краткосрочные (срок погашения по которым по условиям договора не превышает 12 месяцев). Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, переводится в краткосрочную задолженность. Обязательство, которое должно было быть погашено в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочное обязательство.

2.14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц методом. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.15. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывается выручка от продажи товаров, выполнения работ, оказания услуг. Поступления, от продажи прочего имущества и товаров относятся к прочим поступлениям.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы; на прямые и косвенные. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с приобретением и продажей товара. Прямыми расходами является себестоимость реализованных товаров. Косвенные расходы состоят из управленческих расходов и расходов на продажу, которые ежемесячно признаются полностью в себестоимости продаж без распределения по видам товаров и видам деятельности.

2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Для целей бухгалтерского учета Общество формирует оценочные обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков работников. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств.

Исчисленная сумма обязательства рассчитывается по формуле количество неиспользованных дней отпуска работника*оклад*0,9*29,3. Накопленная сумма обязательства - разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце. Величина страховых взносов и взносов на "травматизм" с обязательства рассчитывается процентом по взносам от исчисленной суммы оценочного обязательства

2.17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт (*факты*) хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может (*могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) 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.2.1 настоящих Пояснений.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	697	(697)	723	-	-	(90)	-	-	-	-	-	-	1 419	(787)
	За 2024 г.	697	(697)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	697	(697)
в том числе:															
Программы ЭВМ	За 2025 г.	285	(285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285	(285)
	За 2024 г.	285	(285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285	(285)
из них исключительные права	За 2025 г.	285	(285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285	(285)
	За 2024 г.	285	(285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	285	(285)
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	723	-	-	(90)	-	-	-	-	-	-	723	(90)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	412	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412	(412)
	За 2024 г.	412	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412	(412)
из них исключительные права	За 2025 г.	412	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412	(412)
	За 2024 г.	412	(412)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	412	(412)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	632	-	-
в том числе:			
Лицензии и разрешения	632	-	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	723	-	-	(723)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	723	-	-	(723)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	3 531	-	-	3 531	-
	За 2024 г.	3 531	-	-	3 531	-
в том числе:						
товарные знаки, патент	За 2025 г.	3 531	-	-	3 531	-
	За 2024 г.	3 531	-	-	3 531	-
из них исключительные права	За 2025 г.	3 531	-	-	3 531	-
	За 2024 г.	3 531	-	-	3 531	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						
Программы ЭВМ	За 2025 г.	396	266	178	484	-
	За 2024 г.	183	299	86	396	-
из них исключительные права	За 2025 г.	183	-	-	183	-
	За 2024 г.	183	-	-	183	-

3.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в нематериальные активы, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений в НМА по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. отсутствуют.

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений в НМА, предоставленного организации другими лицами за 2024 г. – 2025 г. отсутствует.

Затраты на выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, признанные расходами отчетного периода за 2024 г. – 2025 г. отсутствуют.

3.8. Прочая существенная информация о нематериальных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности

В 2025 г. списание нематериальных активов не производилось. Результат обесценения нематериальных активов и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы в 2025 г. и 2024 г. отсутствует.

Оценка нематериальных активов по всем видам и группам производится по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов в 2024 г. - 2025 г. не производилась. На балансе предприятия не числятся нематериальные активы, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования. По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе предприятия числятся нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью, но не списанные с бухгалтерского учета и используемые для получения экономической выгоды, их общая первоначальная стоимость составляет 697 т.р.

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации (в месяцах)

Наименование нематериального актива	Срок полезного использования (мес.)
Исключительное право на программы ЭВМ	60
Исключительное право владельца товарного знака	120
Разрешения	60

Изменение сроков полезного использования, способов определения амортизации, изменение ликвидационной стоимости нематериальных активов в 2025 году не осуществлялось. Нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами нет.

4. Основные средства

4.1. 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	За 2025 г.	8 569	(4 409)	-	-	-	(1 220)	-	-	-	-	-	8 569	(5 629)
	За 2024 г.	8 845	(3 263)	170	(446)	144	(1 290)	-	-	-	-	-	8 569	(4 409)
в том числе:														
Сооружения	За 2025 г.	847	(319)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	847	(427)
	За 2024 г.	1 293	(313)	-	(446)	144	(150)	-	-	-	-	-	847	(319)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 588	(531)	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-	1 588	(637)
	За 2024 г.	1 588	(426)	-	-	-	(105)	-	-	-	-	-	1 588	(531)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 288	(1 348)	-	-	-	(269)	-	-	-	-	-	2 288	(1 617)
	За 2024 г.	2 118	(1 050)	170	-	-	(298)	-	-	-	-	-	2 288	(1 348)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 846	(2 211)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	-	3 846	(2 948)
	За 2024 г.	3 846	(1 474)	-	-	-	(737)	-	-	-	-	-	3 846	(2 211)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	33 000	(22 500)	-	(33 000)	33 000	(10 500)	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 000	(7 500)	-	(11 000)	11 000	(3 500)	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	22 000	(15 000)	-	(22 000)	22 000	(7 000)	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	2 940	4 160	16 082
В том числе:			
Здания	-	-	3 500
Сооружения	420	528	980
Машины и оборудование (кроме офисного)	951	1 057	1 163
Офисное оборудование	671	940	1 067
Транспортные средства	898	1 635	2 372
Земельные участки	-	-	7 000
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
В том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

4.7. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства.

Капитальные вложения в 2025 году не осуществлялись. Выбытия капитальных вложений в 2024 г., в 2025 г. не происходило. Обесценения и восстановления обесценения капитальных вложений не производилось.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

Сумма возмещения убытков, предоставленного Обществу другими лицами, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, признанная доходом в составе прибыли (убытка) в 2025 г. и в 2024 г. не признавалась.

4.8. Прочая существенная информация об основных средствах.

В 2025 г. выбытия основных средств не было. Результат от выбытия основных средств за 2024 г. прибыль: 102 тыс.руб.

Уценка, дооценка, переоценка основных средств в 2025 г. не производилась.

Проверкой объектов основных средств на обесценение по состоянию на 31.12.2025 признаки обесценения объектов основных средств, перечисленные в пунктах 126 – 137 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» не выявлены.

Объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые, на отчетную дату отсутствуют.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным методом. Объекты ОС, не подлежащие амортизации, отсутствуют.

В 2025 году лизинговых обязательств не было. В 2025 г. основные средства не передавались по договорам аренды. Лизинговое имущество на балансе по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

В 2025 году договоры на приобретение объектов основных средств, предусматривающие исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не заключались.

В 2025 г. отсутствовали основные средства, учитываемые в составе доходных вложений в материальные ценности. Объекты недвижимости в составе основных средств отсутствуют. Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации, отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе основные средства, находящиеся в залоге, на отчетную дату отсутствуют.

На 31 декабря 2025 заключены договора страхования основных средств, общая страховая сумма 5764 тыс.руб., выгодополучателем является Общество, в 2024 г. договор страхования основных средств был заключен на ту же сумму.

Проверка на конец отчетного периода элементов амортизации основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) не выявила существенные изменения условий использования ОС, в связи с чем корректировка установленных значений элементов амортизации не производилась.

Общество в 2025 г. выступает в роле арендодателя. В 2025 г. действовали краткосрочные договора аренды, по которым Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательства по аренде, предметом аренды являются нежилое помещение и земельный участок, офисные помещения. По действующим на 31.12.2025г. договорам аренды, по которым Общество не признает ППА, в 2025 г. дополнительные расходы не производились.

Затраты Общества (арендатора), понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях

отсутствовали. Прочие затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды отсутствовали.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды – использование предметов аренды только с целью предусмотренной договором.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам отсутствуют.

Арендные платежи за 2025 г. составили 24698 тыс.руб., будущие арендные платежи на 2026 г. составляют 15576 тыс.руб.

По действующим на 31.12.2025г. договорам аренды, по которым Общество не признает ППА, в 2025 г. дополнительные расходы не производились.

Затраты Общества (арендатора), понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствовали. Прочие затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды отсутствовали.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды – использование предметов аренды только с целью предусмотренной договором.

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам отсутствуют.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	244 331	-	814 432	(952 558)	-	-	X	X	106 205	-
	За 2024 г.	238 927	-	1 430 177	(1 424 773)	-	-	X	X	244 331	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	231	-	2 533	(2 440)	-	-	(25)	-	299	-
	За 2024 г.	449	-	3 569	(3 787)	-	-	-	-	231	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(91)	-	-	91	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	239 052	-	754 659	(887 830)	-	-	25	-	105 906	-
	За 2024 г.	238 346	-	1 344 220	(1 343 514)	-	-	-	-	239 052	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	5 048	-	57 240	(62 197)	-	-	(91)	-	-	-
	За 2024 г.	132	-	82 372	(77 456)	-	-	-	-	5 048	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6.3. Прочая существенная информация о запасах

Изменения в способ расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) не вносились.

По итогам проверки на необходимость создания резерва под обесценение материальных запасов по причине изменения текущих рыночных цен на них признаков обесценения не выявлено. Ранее резерв под обесценение также не создавался.

По состоянию на 31.12.2025 г. выданы авансы, предварительная оплата, в связи с приобретением, запасов (товаров) в размере 53 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			Резерв по сомнительным долгам	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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	173 003	-	159 344	968	(173 971)	-	-	(220)	-	159 344	(220)
	За 2024 г.	216 186	-	172 263	782	(216 228)	-	-	-	-	173 003	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	19 041	-	7 739	-	(19 041)	-	-	(220)	-	7 739	(220)
	За 2024 г.	32 050	-	19 041	-	(32 050)	-	-	-	-	19 041	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	147 959	-	151 331	-	(147 959)	-	-	-	-	151 331	-
	За 2024 г.	154 188	-	147 219	-	(153 448)	-	-	-	-	147 959	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	560	-	56	968	(1 528)	-	-	-	-	56	-
	За 2024 г.	259	-	560	782	(1 041)	-	-	-	-	560	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	5 324	-	126	-	(5 324)	-	-	-	-	126	-
	За 2024 г.	29 631	-	5 324	-	(29 631)	-	-	-	-	5 324	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	119	-	92	-	(119)	-	-	-	-	92	-
	За 2024 г.	58	-	119	-	(58)	-	-	-	-	119	-
Итого	За 2025 г.	173 003	-	159 344	968	(173 971)	-	-	(220)	X	159 344	(220)
	За 2024 г.	216 186	-	172 263	782	(216 228)	-	-	-	X	173 003	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	220	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	220	-	-	-	-	-

Общество осуществило проверку дебиторской задолженности на 31 декабря 2025 г. с целью проверки необходимости создания резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам составляет 220 тыс.руб. Задолженность по авансам выданным поставщикам отражена за минусом созданного резерва.

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	555 670 512 148	345 785 587 309	- -	(555 670) (543 489)	- (298)	345 785 555 670	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	115 979 69 446	68 137 115 979	- -	(115 979) (69 446)	- -	68 137 115 979	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	20 505 48 611	26 633 19 923	- -	(20 505) (47 731)	- (298)	26 633 20 505	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	344 987 391 194	46 282 344 987	- -	(344 987) (391 194)	- -	46 282 344 987	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	70 009 -	200 000 102 001	- -	(70 009) (31 992)	- -	200 000 70 009	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	577 -	1 311 806	- -	(577) (229)	- -	1 311 577	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	1 396 1 275	3 422 1 396	- -	(1 396) (1 275)	- -	3 422 1 396	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	2 217 1 622	- 2 217	- -	(2 217) (1 622)	- -	- 2 217	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	555 670 512 148	345 785 587 309	- -	(555 670) (543 489)	- (298)	X X 345 785 555 670	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	4 213 3 206	1 672 3 269	3 408 2 262	- -	2 477 4 213
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г. За 2024 г.	4 213 3 206	1 672 3 269	3 408 2 262	- -	2 477 4 213

8.4 Прочая существенная информация об оценочных обязательствах, об условных активах и обязательствах

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды.

Оценочное обязательство рассчитано по состоянию на 31.12.2025 г., уменьшение величины оценочного обязательства в связи с уменьшением выплат и количества дней неиспользованного отпуска, что связано с уменьшением числа работников. Ожидаемый срок исполнения обязательства – в течение 2026 г.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства нет.

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 не ожидаются.

Другие обстоятельства, требующие признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств, отсутствуют.

Условные обязательства вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

Условные активы вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, отсутствуют.

8.5. Займы и кредиты

8.5.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	Валюта	Срок погашения	Сумма, тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1. Долгосрочные:					
1.1. Кредиты банков:			---	---	---
1.2. Займы организаций			---	---	---
1.3. Займы физических лиц			---	---	---
Итого долгосрочные:			---	---	---
2. Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков:					
	руб.	02.07.2026	11 635,40		
	руб.	03.07.2026	1 177,40		
	руб.	13.07.2026	23 282,60		
	руб.	13.08.2026	6 300,00		
	руб.	20.08.2026	884,70		
	руб.	27.08.2026	9 443,90		
	руб.	31.08.2026	12 127,20		
	руб.	03.09.2026	9 096,80		
	руб.	07.09.2026	14 926,50		
	руб.	08.09.2026	11 125,50		
	руб.	16.07.2026	3 019,90		
	руб.	20.07.2026	17 177,00		
	руб.	23.07.2026	16 808,10		

	руб.	27.07.2026	13 004,70		
	руб.	05.08.2026	24 504,30		
	руб.	06.08.2026	7 220,40		
	руб.	11.08.2026	13 200,50		
	руб.	12.08.2026	5 065,10		
	руб.	18.06.2025	0,00	50 000,00	
	руб.	02.05.2025	0,00	20 009,00	
2.2. Займы организаций			---	---	---
2.3. Займы физических лиц			---	---	---
Итого краткосрочные:			200 000,00	70 009,00	0,00

8.5.2. Расходы по займам и кредитам, вексельные обязательства, облигации

Наименование раскрываемой информации	за 2025г.	За 2024г.
Суммы расходов по займам, включенные в прочие расходы	43860,00	806,00
Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	---	---
Суммы дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений	---	---
Суммы процентов, включенные в стоимость инвестиционного актива, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	---	---
Величина, виды, сроки погашения выданных векселей	нет	нет
Величина, виды, сроки погашения выпущенных и проданных облигаций	нет	нет
Информация о суммах займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора)	нет	нет

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	200 000	-	-
в том числе: поручительство	200 000		
Выданные - всего	41 267	48 122	53 881
в том числе: поручительство	41 267	48 122	53 881

В 2025 г. получено поручительство в размере 200 000 тыс.руб. в обеспечение обязательств Общества пред Банком ВТБ (ПАО) по полученному кредиту. Срок поручительства по 31.03.2027 г.

По состоянию на 31.12.2025г. размер выданного обеспечения по договору поручительства составляет 41267 тыс.руб., поручительство выдано в пользу ПАО Сбербанк в обеспечение обязательств по кредиту. Срок поручительства по 27.03.2033 г. Потенциально существенные риски неисполнения должником обязательств по кредитному договору, в том числе возможные суммы штрафов, пени, неустоек являются несущественными.

Денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения), средства в аккредитивах, открытых в пользу организации отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 383	3 572
Затраты на оплату труда	74 275	73 662
Отчисления на социальные нужды	13 729	16 701
Амортизация	1 309	11 780
Прочие затраты	154 820	210 448
Итого по элементам	246 516	316 163
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	754 447	1 343 539
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	138 194	(5 622)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 139 157	1 654 080

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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

Никаких видов государственной помощи в 2025 г., 2024 г. Общество не получало.

12. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

12.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Комитекс ГЕО» (далее Общество).

Место нахождения и юридический адрес: 167981, Республика Коми, г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10.

Данные о государственной регистрации – свидетельство Инспекции ФНС по городу Сыктывкару о государственной регистрации юридического лица, выдано 01 июля 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1151101004922.

Сведения об уставном капитале:

Уставный капитал общества на 31.12.2025 г. составляет 100 000 рублей.

Количество участников – 4.

Общее собрание участников является высшим органом управления Обществом. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации.

Численность сотрудников Общества составила на 31.12.2025 г. 34 человека, на 31.12.2024 г. 47 человек.

Аудитором общества является ООО Аудиторская фирма «Консалтинг и Аудит Лимитед», член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС), ОРНЗ 12006066521. Вознаграждения аудитору за проведение аудита, за отчетный год составляет 156 тыс.руб.

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся генеральный директор – Пшенников М.А. Коллегиальные исполнительные органы отсутствуют.

Бенефициарные владельцы: Пшенников Михаил Андреевич, Пошуменский Андрей Семенович, Корягин Валерий Иванович.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет обособленные подразделения по адресам:

123022, Москва, 2-я Звенигородская ул., 13 д., 41 стр., оф.26;

301650, Тульская область, город Новомосковск, улица Дзержинского, дом 14, стр.1, пом.4;

171250, Тверская обл., муниципальный район Конаковский, г.Конаково, ул.Восточно-Промышленный район, зд. 5г, пом. 2.

12.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

дата/наименование показателя	Уставный капитал	Доли, принадлежащие Обществу	Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями
	(тыс. руб.)		
На 31 декабря 2023 г.	100	0	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0	0
На 31 декабря 2024 г.	100	0	0
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	0	0	0
Изменение доли, принадлежащей Обществу	0	0	0
На 31 декабря 2025 г.	100	0	0

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%. В 2025 году распределение прибыли за 2024 год не производилось. В 2024 году сумма распределенной прибыли на выплату дивидендов составила 69 500 тыс. руб.

12.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	100	100	100
Чистые активы, тыс. руб.	(20 965)	5 218	17 208
Соотношение, раз	(209,65)	52,18	172,08

Чистые активы Организации на 31.12.2025 меньше уставного капитала в 209,65 раз.

12.4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными (зависимыми) с ООО «Комитекс ГЕО» организациями в соответствии с действующим законодательством являются:

- Акционерное Общество "Комитекс" ИНН 1101300281

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10.

В составе акционеров АО «Комитекс»: Пошуменский А.С. (участник ООО «Комитекс ГЕО») – генеральный директор АО «Комитекс».

ООО «Комитекс ГЕО» приобретает у АО «Комитекс» нетканые материалы по договору производства и поставки, выполнение работ, оказание услуг. Сумма поставленных АО «Комитекс» продукции, работ и услуг за 2025г. в адрес ООО «Комитекс ГЕО» составила 864 569 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%). Задолженность ООО «Комитекс ГЕО» перед АО «Комитекс» на 31.12.2025 составляет 56 383 тыс. руб., задолженность АО «Комитекс» в пользу ООО «Комитекс ГЕО» составляет 770 тыс. руб.

Заключен договор аренды между АО «Комитекс» (арендодатель) и ООО «Комитекс ГЕО» (арендатор) на аренду нежилого помещения, расположенного по адресу: 167981, г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д.10, помещение общей площадью 189,4 кв.м. для размещения офиса, арендная плата за 2025 г. составила 939 тыс.руб. в т.ч. НДС 20%. Задолженность ООО «Комитекс ГЕО» перед АО «Комитекс» по договору аренды на 31.12.2025 отсутствует. Получено поручительство в размере 200 000 тыс.руб. в обеспечение обязательств Общества пред Банком ВТБ (ПАО) по полученному кредиту. Срок поручительства по 31.03.2027 г.

- Общество с ограниченной ответственностью " ПОЛИМАТИЗ ГРУПП " ИНН 9719018204

Место нахождения – г.Москва, пр-кт Буденного, д. 17 к. 1, подв. ком. 1. Пшенников М.А. бенефициарный владелец и генеральный директор ООО «Комитекс ГЕО» и ООО «Полиматиз Групп».

Между ООО «Комитекс ГЕО» и ООО «ПОЛИМАТИЗ ГРУПП» заключен договор аренды нежилого помещения площадью 5000 кв.м. и земельного участка, площадью 10 000 кв.м. Арендная плата за 2025 г. составила 21600 т.р., в т.ч. НДС 20%. Оплата аренды производится в безналичном порядке, в течении месяца, следующего за отчетным, по согласованию сторон допускаются авансовые платежи. Задолженность ООО «ПОЛИМАТИЗ ГРУПП» перед ООО «Комитекс ГЕО» по договору аренды на 31.12.2025 г. составляет 7121 тыс.руб., в т.ч. НДС - 20%.

Заключен договор поставки товаров, по которому в 2025 г. получено товаров на сумму 869 тыс.руб., в т.ч. НДС 20%, задолженность по договору отсутствует.

ООО «Комитекс ГЕО» является поручителем за ООО «ПОЛИМАТИЗ ГРУПП» перед ПАО Сбербанк на сумму 41 267 тыс. руб.

- Общество с ограниченной ответственностью "2082.РУ" ИНН 9703020825

Место нахождения – г. Москва, Звенигородская 2-я ул, дом № 13, стр.41, пом.1, оф.26А. Пшенников М.А. бенефициарный владелец и генеральный директор ООО «Комитекс ГЕО» и ООО «2082.РУ».

Между ООО «Комитекс ГЕО» и ООО «2082.РУ» в 2025 заключен договор субаренды, части помещения площадью 4 кв.м., арендная плата за 2025 г. составила 173,2 т.р., в т.ч. НДС. Оплата аренды производится в безналичном порядке, в течении месяца, следующего за отчетным. Задолженность ООО «2082.ру» перед ООО «Комитекс ГЕО» по договору аренды на 31.12.2025 отсутствует.

- Акционерное Общество "Полиматиз" ИНН 1646020116

Место нахождения - Татарстан респ, р-н Елабужский, ул. Ш-2 (оэз Алабуга Тер.), строение 10/1. Генеральный директор и участник ООО «Комитекс ГЕО» Пшенников М.А. является бенефициарным владельцем АО «Полиматиз».

ООО «Комитекс ГЕО» приобретает у АО «Полиматиз» товары по договору производства и поставки. Сумма поставленной АО «Полиматиз» продукции в 2025г. в адрес ООО «Комитекс ГЕО» составила 58 490 тыс. руб. в т.ч. НДС (20%). Порядок расчетов по договору отсрочка в течение 30 календарных дней после отгрузки. Задолженность ООО «Комитекс ГЕО» перед АО «Полиматиз» на 31.12.2025 составляет 2945 тыс.руб., задолженность АО «Полиматиз» в пользу ООО «Комитекс ГЕО» отсутствует.

- Общество с ограниченной ответственностью "Комитекс Лин" ИНН 1101034833

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. Бенефициарные владельцы Общества Пошуменский А.С., Корягин В.И. являются участниками ООО

«Комитекс Лин». Финансово-хозяйственные операции между Обществом и ООО «Комитекс Лин» в 2025 г. отсутствовали. Задолженность отсутствует.

- Общество с ограниченной ответственностью "Комитекс ЭКО" ИНН 1101042739

Место нахождения - г. Сыктывкар, ул. 2-я Промышленная, д. 10. Бенефициарные владельцы Общества Пошуменский А.С., Корягин В.И. являются участниками ООО «Комитекс ЭКО». Финансово-хозяйственные операции между Обществом и ООО «Комитекс ЭКО» в 2025 г. отсутствовали. Задолженность отсутствует.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами не создавались, списание задолженности не производилось.

Список аффилированных лиц ООО «Комитекс ГЕО» по состоянию на 31.12.2025 г.

Полное наименование организации или ФИО аффилированного лица (АЛ)	Место нахождения	Основание для признания аффилированным	Дата наступления основания	Бенефициарный владелец (да/нет)	Доля участия АЛ в уставном капитале ООО
Пшенников Михаил Андреевич	г. Сыктывкар	Единоличный исполнительный орган ООО; участник ООО	01.07.2015	Да	43%
Пошуменский Андрей Семёнович	г. Сыктывкар	Участник ООО	01.07.2015	Да	26%
Корягин Валерий Иванович	г. Москва	Участник ООО	07.05.2019	Да	26%
Пшунетлев Виктор Асланович	г. Сыктывкар	Участник ООО	01.07.2015	Нет	5%

Операции с аффилированными лицами в 2025 г. отсутствовали, задолженность отсутствует. В 2025 г. распределения прибыли на выплату дивидендов не было.

В составе информации о связанных сторонах ООО «Комитекс ГЕО» раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу в 2024 г., в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01):

1) краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.:

- оплата труда за отчетный период – 6788 тыс. руб.;
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде – 699 тыс.руб.;
- начисленные налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды – 1169 тыс.руб.;
- оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала не выплачивались;

2) долгосрочные вознаграждения (13 зарплата) - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности) – не выплачивались;

- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе не выплачивались;

- иные долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

12.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

По итогам 2025 г. организация получила убыток по данным бухгалтерского учета в размере 34279 тыс.руб.

Расчет налога на прибыль за 2025 г., 2024 г.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	(34 279)	72 450
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (включают расходы, не учитываемые при налогообложении налогом на прибыль)	8 570	(14 490)
Постоянные налоговые разницы	(474)	(693)
Текущий налог на прибыль	0	(15 438)
Отложенный налог на прибыль	8 096	498
в т.ч. в связи с изменением ставки налога		243

Учет отложенных налоговых активов и обязательств (ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций") ведется балансовым методом.

В соответствии с гл. 25 НК РФ формирование налогооблагаемой прибыли для целей налогового учета отличается от показателя балансовой прибыли, сформированной по правилам бухгалтерского учета, приведем основные разницы между этими двумя показателями («-» налог в налоговом учете меньше, «+» налог в налоговом учете больше):

Расшифровка налоговых активов и обязательств, тыс.руб.

Показатель	01.01.2024	01.01.2025	31.12.2025	изменение за 2025 г.	изменение за 2024 г.
Отложенные налоговые активы:	3 256	1 648	9 619	7 971	-1 608
Нематериальные активы (в бухгалтерском учете стоимость НМА отнесена на текущие расходы, в налоговом учете стоимость списывается через амортизацию)	471	508	431	-77	37
Расходы будущих периодов по неисключительным правам на программы ЭВМ (в бухгалтерском учете стоимость отнесена единовременно на расходы, в налоговом учете стоимость списывается равномерно)	33	86	17	-69	53
Убыток от реализации основного средства	11	1	0	-1	-10
Оценочные обязательства и резервы	641	1 053	619	-434	412
Резерв по сомнительным долгам	0	0	55	55	0
Арендные обязательства	2 100	0	0	0	-2 100
Налоговый убыток	0	0	8 497	8 497	0
Отложенные налоговые обязательства:	2 538	432	307	-125	-2 106
Основные средства (различные способы учета амортизации, амортизационная премия)	2 538	432	307	-125	-2 106

12.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты не происходило событий, требующих отражения в бухгалтерской отчетности, в частности:

- не произошли существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве;
- не произошли существенные изменения стоимости сырья и материалов, которые могли бы повлиять на оценку товарно-материальных запасов;
- не рассматривалось внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок;
- не имели место случаи конфискации государством активов или их гибели в результате пожара, наводнения или других стихийных бедствий;
- не имела место и не планируется продажа активов;
- не принимались новые обязательства, не осуществлялись новые займы, не заключались договоры поручительства;
- не происходило исполнение гарантий, поручительств, выплаты пени и штрафов;
- не происходило выплат по гарантии или возмещения обязательств третьих сторон;
- отсутствуют спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов;
- отсутствует угроза возникновения судебного разбирательства;
- отсутствуют обязательства в отношении охраны окружающей среды.

Внесение изменений в раскрываемую информацию, относящуюся к условиям, существовавшим на отчетную дату, с учетом последних данных об этих условиях, полученных после отчетной даты, не требуется.

12.7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская отчетность ООО «Комитекс ГЕО» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты, в результате которой выявлены следующие факты и обстоятельства.

Выручка от реализации за 2025 г. составила 1 175 417 тыс.руб., за 2024 г. 1 758 665 тыс.руб. Сокращение выручки составило 33 %. По итогам 2025 г. Общество получило чистый убыток в размере 26183 тыс.руб., тогда как за 2024 г. чистую прибыль 57510 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2025 г. отрицательные чистые активы составили 21065 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2024 г. чистые активы Общества составляли 5118 тыс.руб.

Общество реализует геосинтетические материалы, их применяют для строительства железнодорожных, автомобильных дорог, транспортных хабов, тоннелей, мостов.

Отрицательный финансовый результат по итогам деятельности за 2025 год связан:

- с общими для России проблемами в дорожной отрасли, которые связаны со снижением государственного финансирования отрасли, отсутствием и сокращением социально значимых проектов по строительству, реконструкции, капитальному ремонту дорог и мостов, смещению финансирования по уже реализующимся объектам на один—три года;
- высокой ключевой ставкой. В 2025 г. Затраты Общества на уплату процентов по кредитам, комиссий банков по отсрочкам платежей аккредитивам и других комиссий выросли в 2,5 раза и составили 70288 тыс.руб., против 28199 тыс.руб. за аналогичный период прошлого года.

По оценке руководства, вышеперечисленные факты не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности.

Компенсировать сложившееся положение Общество планирует в последующие периоды, после 2025 года, путем получения чистой прибыли и развития продаж новых продуктов, несвязанных с дорожной отраслью.

Планируется расширение продаж более маржинальных продуктов, изоляционных материалов под брендом «Атмен», «Атмен Вент» - эти материалы представляют собой конечный продукт и используется в малоэтажном строительстве с целью защиты конструкций от воздействия пара и влаги.

В 2026 г. планируется осуществить крупные проектные продажи материала «Полиспан ГСКМ» для использования в строящихся объектах инфраструктуры по всей России.

Несмотря на отрицательный итог деятельности за 2025 г. и наличие на 31 декабря 2025г. отрицательных чистых активов, 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.

12.8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда.

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Организация внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, также оказывают влияния на деятельность Организации.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организацией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.

12.9. ИНФОРМАЦИЯ О ДОХОДАХ И РАСХОДАХ

Выручка от продаж за 2025 г. составила 1 175 417 тыс. руб.; выручка от продаж за 2024 г. составила 1 758 665 тыс. руб.

Структура продаж за 2025 г., 2024 г.

Направление поставок	2025г.		2024г.	
	кол-во , тыс.кв.м.	выручка без НДС, тыс.руб.	кол-во , тыс.кв.м.	выручка без НДС, тыс.руб.
Геотекстиль	27 587	1 003 636	37 645	1 444 858,70
Противофильтрационное полотно	287	27 556	815	99 860,00
Изоляционные материалы	1 234	37 350	753	21 366,80
Прочие материалы	1 161	93 410	1 553	169 394,90
Услуги и прочие		13 465		23 184,60
Всего продажи	30 269	1 175 417	40 766	1 758 665,0
в т.ч. на экспорт		165 708		206 857
доля продаж на экспорт в общей выручке		14,10%		11,76%

В 2025 году не было заключено договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат раскрыта в р.6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году не признавались.

Прочие доходы и расходы в отчете в финансовых результатах показываются свернуто.

Состав прочих доходов за 2025, 2024 годы.

Прочие доходы	2025 г.		2024 г.	
	Тыс. руб.	Доля в общей сумме, %	Тыс. руб.	Доля в общей сумме, %
Проценты полученные по краткосрочным депозитным вкладам	5 312	81,17%	4 296	73,35%
Поступление сдачи имущества в аренду	144	2,20%	127	2,17%
Списание кредиторской задолженности	4	0,06%	298	5,09%
Штрафы, пени, неустойки	968	14,79%	782	13,35%
Судебные расходы (возмещенные)	65	0,99%		0,00%
Реализация прочего имущества	4	0,06%	30	0,51%
Реализация основных средств (результат)		0,00%	102	1,74%
Поступление прочие	47	0,72%	222	3,79%
Всего прочие доходы	6 544	100%	5 857	100%

Состав прочих расходов за 2025, 2024 годы.

Прочие расходы	2025		2024 г.	
	Тыс. руб.	Доля в общей сумме, %	Тыс. руб.	Доля в общей сумме, %
Проценты по кредитам	43 860	56,90%	806	2,12%
Комиссии банков	26 428	34,29%	27 393	72,10%
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		0,00%	13	0,03%
Ретро-бонус по условиям договора поставки выплаченный	5 009	6,50%	7 694	20,25%
Кор*ка прошлых лет (результат)	310	0,40%	142	0,37%
Резерв по сомнительным долгам (результат)	220	0,29%		0,00%
Прочие расходы не принимаемые по налогу на прибыль	1 125	1,46%	1 815	4,78%

Прочие расходы (штрафные санкции, судебные расходы)	116	0,15%	114	0,30%
Участие в ассоциации	15	0,02%	15	0,04%
Всего прочие расходы	77 083	100,00%	37 992	100,00%

Положительные и отрицательные курсовые разницы в 2025 г. отсутствуют. Экспортная выручка в 2025 г. на 100 % составит из рублевых контрактов. Прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков, не признавались.

12.10. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до одного месяца.

В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки (в т.ч. поступления от покупателей, платежи поставщикам) в соответствии с пп. «б» п.16 ПБУ 23/2011 отражаются без косвенных налогов (НДС и акцизов).

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 "НДС" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

Общество не имеет денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования.

Денежные потоки раскрыты на уровне существующих объемов производства, денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности, отсутствуют.

12.11. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Существенная корректировка данных за период, предшествующий отчетному, которые несопоставимы с данными за отчетный период, не производилась.

ООО «Комитекс ГЕО» не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по отчетным сегментам».

ООО «Комитекс ГЕО» не осуществляет деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Прекращение части деятельности организации не осуществлялось и не планируется.

Следующие операции не производились:

- продажа имущественного комплекса (предприятия) или его части;
- продажа отдельных активов и прекращение (исполнение) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказ от продолжения части деятельности;
- реорганизация в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Расходов на НИОКР в 2025 г. не было.

Затраты на освоение природных ресурсов в 2025 г. не осуществлялись. Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы в отчетном периоде не признавались.

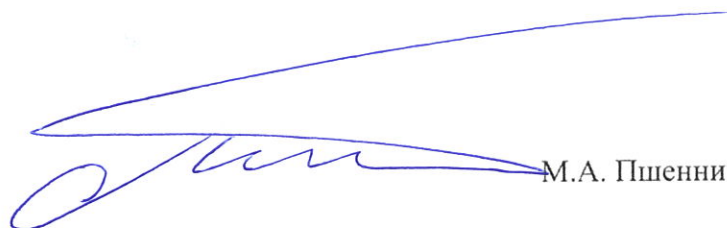
Договоры строительного подряда в отчетном периоде не исполнялись.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия отсутствовали.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним не осуществлялось.

Генеральный директор
ООО «Комитекс ГЕО»



М.А. Пшенников

Финансовый директор
- главный бухгалтер



Н.С. Шахова

30 марта 2026 г.

