

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СОЮЗГЕОСЕРВИС» (ООО
«СОЮЗГЕОСЕРВИС»)

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Союзгеосервис» (Общество), сокращенное название ООО «Союзгеосервис», ИНН/КПП 7203149680 / 720301001 зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 14 по Тюменской области. Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 28.06.2004 г. за основным государственным номером 1047200599236.

Юридический и почтовый адрес: 625048, Тюменская область, г. о. Город Тюмень, г Тюмень, ул. Максима Горького, дом 44, корпус 2, этаж 3, комната 1,4,6,13

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
8	7	7

1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД 62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения.

1.3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ

Высшим органом общества является Общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором, который действует на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества – Заров Андрей Андреевич (Протокол Общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью «Союзгеосервис» № 6/н от 25.02.2025.

2. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

В 2024 году были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций и физических лиц. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Тем не менее, возникшая геополитическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества. Общество не зависит от иностранных поставщиков оборудования и ПО. Общество осуществляет консультативную деятельность и работы по разработке, установке,

модификации, адаптации, настройке, тестированию и сопровождению программного обеспечения в области компьютерных технологий - сфере, которая имеет государственную поддержку и большой потенциал развития на российском рынке.

2.2. КРЕДИТНЫЕ РИСКИ

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки в связи с неисполнением контрагентами Общества их обязательств по предоставленным им заемным средствам.

Максимальная величина кредитного риска на конец каждой отчетной даты, представленной в бухгалтерской (финансовой) отчетности, равна балансовой стоимости активов, представленных в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Дебиторская задолженность	3 413	11 093	24 290
Денежные средства	1 148	372	10 386
Величина кредитного риска, ВСЕГО	4 561	11 465	34 676

2.3. РИСК ЛИКВИДНОСТИ

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения.

Максимальная величина риска ликвидности равна разнице между располагаемыми, причитающимися к получению и причитающимися к оплате денежными средствами/обязательствами, представленными в таблице ниже.

Наименование показателя	Подлежащие погашению/получению после 31 декабря 2025 года				По состоянию на 31.12.2025
	до 1 года	от 1 до 3 лет	от 3 до 5 лет	более 5 лет	
Финансовые вложения (за исключением вкладов в капиталы)	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность	3 413	-	-	-	3 413
Денежные средства	1 148	-	-	-	1 148
Кредиторская задолженность	(357)	-	-	-	(357)
Обязательства по аренде	(-)	-	-	-	(-)
Оценочные обязательства	(1 668)	-	-	-	(1 668)
Величина риска ликвидности, ВСЕГО	2 536	-	-	-	2 536

3. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

3.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

3.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

Бухгалтерский учет в Обществе ведется сотрудниками бухгалтерии Общества, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета и отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете применяется программный продукт «1С – Предприятие 8.3».

3.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Общество ведет бухгалтерский учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

В отчетном периоде операций, выраженных в иностранной валюте не было.

3.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет активов, признаваемых в качестве нематериальных активов, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Оценка

При признании нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания нематериальные активы учитываются по первоначальной себестоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериального актива в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта нематериальных активов прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериального актива с бухгалтерского учета.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество проверяет нематериальные активы и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Нематериальные активы, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Ликвидационная стоимость

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» ликвидационной стоимостью объекта нематериального актива считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

В случае, когда ликвидационная стоимость объекта нематериального актива становится равной или превышает его балансовую стоимость, амортизация останавливается. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта нематериального актива становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

В 2025 году ликвидационная стоимость нематериальных активов была признана Обществом равной нулю.

3.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 50 000 рублей за единицу:

- до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Оценка

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Последующая оценка

После признания основные средства учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и обесценения.

Амортизация

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по основным средствам производится:

- линейным способом.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет основные средства (включая инвестиционную недвижимость) и капитальные вложения в них на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Ликвидационная стоимость

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

В случае, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость, амортизация останавливается. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

В 2025 году ликвидационная стоимость основных средств была признана Обществом равной нулю.

3.7. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Общество ведет бухгалтерский учет капитальных вложений в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. №204н в редакции приказа от 30.05.2022 № 87н.

Оценка

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Последующая оценка

После признания капитальные вложения учитываются по:

- фактической себестоимости за вычетом накопленного обесценения.

Списание

Капитальные вложения по их завершении, то есть после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет капитальные вложения на возможное обесценение в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

3.8. ЗАПАСЫ

Общество ведет бухгалтерский учет материально-производственных запасов в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество:

- не применяет ФСБУ 5/2019 и признает затраты на приобретение таких запасов расходами периода в момент осуществления затрат.

Оценка

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Списание

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается:

- способ ФИФО.

3.9. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Общество ведет бухгалтерский учет права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности и инструкцией по его применению, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н.

Оценка

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям признается в сумме налога на добавленную стоимость, выделенной в подтверждающих принятие к учету ценностей документах.

Последующая оценка

Первоначальная оценка права на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям не пересматривается.

Списание

Право на вычет сумм налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям списывается на:

- расчеты с бюджетом по налогу на добавленную стоимость по мере использования права на вычет;
- прочие расходы по истечении 3-х лет с даты соответствующего подтверждающего право на вычет документа, отведенных на использование права, или при отказе Общества от использования права на вычет.

3.10. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

Общество ведет бухгалтерский учет расчетов с дебиторами и кредиторами в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (ПБУ и БО), утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

Оценка

Расчеты с дебиторами и кредиторами признаются в сумме фактической себестоимости полученных или подлежащих получению активов или в сумме фактической себестоимости переданных или подлежащих передаче активов:

- с учетом косвенных налогов.

Последующая оценка

После признания расчеты с дебиторами признаются по наименьшей из двух величин:

- фактической себестоимости;
- фактической себестоимости с учетом накопленного обесценения

После признания расчеты с кредиторами признаются по:

- фактической задолженности;

Обесценение

По состоянию на конец отчетного года Общество:

- проверяет расчеты с дебиторами на возможное обесценение в соответствии с ПБУ и БО.

Списание

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

- дебиторская задолженность на прочие расходы;
- кредиторская задолженность на прочие доходы.

3.11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Общество ведет бухгалтерский учет денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н.

Общество признает денежными эквивалентами, следующие высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости:

- депозиты со сроком погашения не более 90 дней.

Для свернутого отражения денежных потоков, связанных с налогом на добавленную стоимость, в отчете о движении денежных средств используется:

- прямой метод.

3.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество ведет бухгалтерский учет оценочных, условных обязательств и условных активов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочные обязательства при признании относятся на расходы по обычным видам деятельности;

Оценка

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете:

- в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.

Последующая оценка

Последующая оценка оценочного обязательства производится:

- в номинально признанной величине;

На 31 декабря каждого отчетного периода в случае выявления недостаточности признанного оценочного обязательства до момента его использования (списания) его оценка может быть уточнена.

Списание

Признанное оценочное обязательство списывается:

- на прочие доходы организации при его избыточности.

3.13. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

Общество ведет бухгалтерский учет:

- резерва по сомнительной дебиторской задолженности в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации;

3.14. АРЕНДА У АРЕНДАТОРА

По Договору субаренды нежилого помещения №D10335 от 01.07.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 625048, Тюменская область, г. о. Город Тюмень, г Тюмень, ул. Максима Горького, дом 44, корпус 2, этаж 3, комната 1,4,6,13

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

3.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет доходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности (выручкой) следующие доходы:

- доходы от реализации продукции;
- доходы от оказания услуг, выполнения работ.

Общество признает прочими доходами доходы, не являющиеся выручкой.

Признание

Общество признает выручку:

- единовременно в момент выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции и товаров;

Представление

Прочие доходы Общество представляет в отчете о финансовых результатах:

- за вычетом относящихся к ним расходов;
- доходы от продажи объектов основных средств и НМА,
- доходы от продажи валюты;
- курсовые разницы;
- в полной сумме обособленно от относящихся к ним расходов:
остальные виды прочих доходов.

3.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ

Общество ведет бухгалтерский учет расходов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, прямо относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, а также управленческие расходы.

К прочим расходам относятся расходы, не связанные с признанием выручки.

Признание

Общество признает расходы:

- одновременно с признанием выручки или прочих доходов, к которым относятся расходы.

3.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налогов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Общество использует следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Представление

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе

- полную сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства

3.18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о событиях после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Общество определяет существенность события после отчетной даты таким же образом, каким оно определяет существенность ошибки, подлежащей исправлению в бухгалтерской отчетности.

4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы												
Наличие и движение нематериальных активов												
Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 563 1 148	(1 078) (916)	- 416	- -	- -	(208) (162)	- -	- -	- -	1 563 1 563	(1 286) (1 078)
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Нематериальные активы, созданные организацией												
Изменения за период												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		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.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы			
Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего		277	232
Неамортизируемые нематериальные активы - всего		-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	416	-	-	(416)	-	-	-	-
в том числе:											
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	3 507	-	-	-	3 507	-	3 507	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации по видам нематериальных активов представлены ниже:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.				На 31 декабря 2024 г.				На 31 декабря 2023 г.	
	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации	срок полезного использования (в месяцах)	метод начисления амортизации
1	2	3	4	5	6	7				
Вид нематериального актива										
Программа ЭВМ КАМА	16	линейный	27	линейный	-	-				
Веб-сайт	16	линейный	27	линейный	-	-				

4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Информация о наличии и движении основных средств и капитальных вложений в основные средства в 2024-2025 годах представлена в таблицах ниже.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	579	(538)	185	(202)	202	(72)	-	-	-	-	-	562	(407)
	3а 2024 г.	769	(551)	-	(190)	190	(177)	-	-	-	-	-	579	(538)
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	154	41	217
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			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

[illegible]

4.3 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Информация о отложенных налоговых активах представлена в таблицах ниже

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Отложенные налоговые активы	2 379	4 162	745
Отложенные налоговые активы, ВСЕГО	2 379	4 162	745

4.4. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов представлена в таблицах ниже.

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	26 384		(26 384)	-		X	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	18 663		(18 663)	-		X	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-				-			-	-	
	3а 2024 г.	-	-				-			-	-	

4.5. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ ПО ПРИОБРЕТЕННЫМ ЦЕННОСТЯМ

Информация о налоге на добавленную стоимость по приобретенным ценностям представлена в таблицах ниже

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-	268	-
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, ВСЕГО	-	268	-

4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в таблице ниже.

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		погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	За 2025 г.	13 802	(2 709)	3 407	-	(5 277)	-	(2 709)	-	11 932	(8 519)
	За 2024 г.	26 999	(2 709)	11 081	-	(24 278)	-	-	-	13 802	(2 709)
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 802	(2 709)	3 407	-	(5 277)	-	(2 709)	X	11 932	(8 519)
	За 2024 г.	26 999	(2 709)	11 081	-	(24 278)	-	-	X	13 802	(2 709)

4.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Информация о наличии денежных средств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Безналичные денежные средства на расчетных счетах	1 148	372	10 386
Денежные средства и денежные эквиваленты, ВСЕГО	1 148	372	10 386

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности отчета о движении денежных средств.

Наименование показателя	Код строки	За 2025 год	За 2024 год
Проценты по НСО		518	180
Прочие поступления		7	-
Прочие поступления, ВСЕГО	4119	525	180
Расходы на услуги банков		(34)	(84)
Расчеты с подотчетными лицами		(956)	(739)
Свернутое сальдо по НДС		(99)	(248)
Прочие платежи		(53)	(40)
Прочие платежи, ВСЕГО	4129	(1 142)	(1 111)

4.8. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии прочих оборотных активов представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Расходы будущих периодов, в т.ч.	27	-	150
Прочие оборотные активы, ВСЕГО	27	-	150

4.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Информация о наличии уставного капитала представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
АО "ИБС ИТ УСЛУГИ"	10	10	10
ООО "ИБС"	-	-	-
Уставный капитал, ВСЕГО	10	10	10

4.10. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Информация о наличии нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль прошлых лет	3 802	13 539	14 155

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	(35 033)	(9 737)	(616)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	(31 231)	3 802	1 339

4.11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии долгосрочных заемных средствах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
долгосрочные заемные средства	40 000	10 700	-
Прочие долгосрочные обязательства, ВСЕГО	40 000	10 700	-

4.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о отложенных налоговых обязательствах представлена в таблицах ниже

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
Отложенные налоговые обязательства	101	335	91
Отложенные налоговые активы, ВСЕГО	101	335	91

4.13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии кредиторской задолженности представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	По состоянию на 31.12.2025	По состоянию на 31.12.2024	По состоянию на 31.12.2023
поставщики и подрядчики	2	6	19 218
задолженность по налогам и сборам	355	127	2 204
в том числе по налогу на прибыль	-	-	2 004
в том числе по НДС	142	-	200
Краткосрочная кредиторская задолженность, ВСЕГО	357	133	21 422

4.14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация о наличии и движении оценочных обязательств представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2023 года	
поступление	1 995
использование	1 037
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	958
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года	
поступление	1 442
использование	959
Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	1 441

Наименование показателя	Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам
Движение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года	
поступление	2 508
использование	2 282
Балансовая стоимость на 31 декабря 2025 года	1 667

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

5.1 ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Выручка	12 054	13 047

5.2. СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Информация себестоимости продаж товаров, продукции, работ, услуг представлена в таблице ниже.

Себестоимость продаж в том числе	(26 248)	(18 594)
Субподрядные работы	-	3 073
Заработная плата	22 123	14 328
Налоги ФОТ	1 734	855
Резерв по отпускам-оплата труда	1 944	-
Резерв по отпускам-Налоги с ФОТ	167	-
Амортизационные отчисления	280	338

5.3 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

Информация об управленческих расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Затраты на содержание офиса	(2 484)	(1 344)
Затраты на содержание персонала	(3 431)	(4 414)
Страховые взносы	(267)	(311)
Резерв под отпуска	(377)	-
Сопровождение и поддержка ПО	-	(59)
Добровольное медицинское страхование	(97)	-
Обучение	-	(21)
Выставки, форумы	(229)	-
Информационно-консультационные услуги	(423)	(112)
Прочие профессиональные услуги	(275)	(296)
Командировочные расходы	(846)	(463)
Прочие	(224)	(218)
Управленческие расходы, ВСЕГО	(8 653)	(7 238)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	(122)	(69)
Затраты на оплату труда	(27 847)	(18 742)
Отчисления на социальные нужды	(2 196)	(1 166)
Амортизация	(280)	(338)
Прочие затраты, в том числе:	(4 456)	(5 517)
Итого по элементам затрат	(34 901)	(25 832)
Изменение запасов и затрат (+ увеличение, - уменьшение)	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(34 901)	(2 532)

5.4 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Проценты к получению	518	180
Оценочные обязательства по оплате труда	512	-
Курсовые разницы	-	803
Прочие доходы, ВСЕГО	512	803
Отчисления в оценочные резервы	(8 519)	-
Услуги банков	(34)	(84)
Курсовые разницы	(2 554)	-
Прочие расходы	(559)	(1 024)
Прочие расходы, ВСЕГО	(11 666)	(1 108)

5.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет расхода по налогу на прибыль

Код	Показатель	2025	2024
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	-33 483 341,77	-12 910 052,92
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	4 161 880,56	745 223,56
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	334 942,16	90 972,16
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 378 601,41	4 161 880,56
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	101 325,58	334 942,16
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	3 826 938,40	654 251,40
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	2 277 275,83	3 826 938,40
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-1 549 662,57	3 172 687,00
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц	1 511 888,16	-
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-3 061 550,74	-654 251,39
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	-	3 826 938,39
4	Текущий налог на прибыль	-	-
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-1 549 662,57	3 172 687,00
	(3) + (4)		
6	Условный доход по налогу	1 674 167,09	-
	- (А) * 5%		
7	Постоянный налоговый расход	-162 278,92	-
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)		
8	Чистая прибыль	-35 033 004,34	-9 737 365,92
	(А) + (5)		

5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

5.1 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности событий, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не выявлено.

ООО «Союзгеосервис» планирует продолжать свою деятельность в будущем, в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководитель



Заров А. А.

(расшифровка подписи)

31 марта 2026 года