31.03.2026г.

Пояснительная записка

к Бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОСТРОЙ»

1. **Сведения об Обществе**

Полное наименование общества
Общество с ограниченной ответственностью «ГЕОСТРОЙ»

Сокращенное наименование
ООО «ГЕОСТРОЙ»

Данные о государственной регистрации эмитента как юридического лица
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН), за которым в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании – 1077763701399, дата внесения такой записи – 11.12.2007г.

Идентификационный номер налогоплательщика 7724643432

Субъект Российской Федерации, на территории которого зарегистрировано общество: г.Москва

УРАЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "ГЕОСТРОЙ" ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи,
содержащей указанные сведения 2097748061497 06.10.2009

Контактные телефоны
Телефон:

E-mail: ***info@gkgeostroy.com, fin.geo@gkgeostroy.com***

Основной вид деятельности
Основным видом деятельности общества является -производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (ОКВЭД

25.11)

Дополнительными видами деятельности общества являются:

- работы по сборке и монтажу сборных конструкций (ОКВЭД 43.99.7)
-строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 42.20)
-строительство автомобильных дорог и автомагистралей (ОКВЭД 42.11)
-строительство прочих инженерных сооружений (ОКВЭД 42.99)
-производство изделий из бетона для использования в строительстве (ОКВЭД 23.61.)
-производство металлических окон (ОКВЭД 25.12)
-производство кирпича, черепицы и прочих строительных изделий из обожженной глины (ОКВЭД 43.99)
-производство гипсовых изделий для использования в строительстве (ОКВЭД 43.99)
-разборка и снос зданий (ОКВЭД 43.11)
-производство земляных работ (ОКВЭД 43.12.3)
-производство электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21)
-производство прочих строительно-монтажных работ (ОКВЭД 43.29)
-производство штукатурных работ (ОКВЭД 43.31)
-работы столярные и плотничные(ОКВЭД 43.32)
-работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (ОКВЭД 43.33)
-производство малярных и стекольных работ (ОКВЭД 43.34)
-производство прочих отделочных и завершающих работ (ОКВЭД 43.39)
-производство кровельных работ (ОКВЭД 43.91)
-работы гидроизоляционные (ОКВЭД 4399.1)
-работы по установке строительных лесов и подмостей (ОКВЭД 43.99.2)
-деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам (ОКВЭД 49.4)

Информация о включении в перечень стратегических предприятий и стратегических обществ: *не включено.*

Лицензии:

1.) Серия и номер лицензии 77-Б/01979
Дата лицензии 01.04.2015
Дата начала действия лицензии 01.04.2015
Лицензирующий орган: ГЛАВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ МИНИСТЕРСТВА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ ПО ДЕЛАМ ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ, ЧРЕЗВЫЧАЙНЫМ СИТУАЦИЯМ И ЛИКВИДАЦИИ ПОСЛЕДСТВИЙ СТИХИЙНЫХ БЕДСТВИЙ ПО Г. МОСКВЕ
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 8157746807738 от

21.05.2015

2) Серия и номер лицензии СВЕ 08495 ВЭ
Дата лицензии 13.11.2020
Дата начала действия лицензии 13.11.2020
Дата окончания действия лицензии 13.11.2045
Лицензирующий орган: МИНИСТЕРСТВО ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ЭКОЛОГИИ СВЕРДЛОВСКОЙ ОБЛАСТИ
ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 2207714169441 от
30.12.2020

Размер, структура и сведения об капитале:
Уставный капитал общества составляет 1 020 000,00 *(один миллион двадцать тысяч) рублей 00 копеек*.
Учредителем Общества является:
Общество с ограниченной ответственностью «Орион-Л» ИНН 6660048352 100% доли в уставном капитале номинальный стоимостью 1 020 000 (один миллион двадцать тысяч) рублей.

Наличие специального права на участие Российской Федерации в управлении обществом: *не имеется.*

Сведения об аудиторе (аудиторской организации) общества: *отсутствует*

2. Структура органов управления обществом

Высшим органом управления обществом является общее собрание Участников (статья 21.1 Устава общества).
Совет директоров (наблюдательный совет) в обществе не создается
Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – Генеральный Директор (статья 28 Устава общества).

3. Исполнительные органы общества

Информация о лице, являющимся единоличным исполнительным органом на 31.12.2025г.:
ВЛАЩИЦКИЙ ДМИТРИЙ ИВАНОВИЧ
ИНН: 502700180187
Доля уставного капитала в Обществе- % - *0*
Дата вступления в должность: 31.01.2022

Коллегиальный исполнительный орган общества
Коллегиальный исполнительный орган: *не предусмотрен Уставом Общества.*

Оплата труда директора производится согласно заключенному с ним трудовому договору.

4. Приоритетные направления деятельности общества

Основным видом деятельности общества является: *Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей.*

5. Положение общества в отрасли

Период деятельности Общества в отрасли на конец отчетного периода – 18 лет

6. Анализ финансового положения

Приведенный в данном отчете анализ финансового состояния ООО "ГЕОСТРОЙ" выполнен за период с 01.01.2024 по 31.12.2025 г. (2 года).
Качественная оценка финансовых показателей ООО "ГЕОСТРОЙ" выполнена с учетом принадлежности к отрасли "Производство готовых металлических изделий, кроме машин и оборудования" (класс по ОКВЭД 2 – 25).

6.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	4 757	3 180	9 009	2,6	6,5	+4 252	+89,4

в том числе: основные средства	4 373	2 796	8 755	2,4	6,3	+4 382	+100,2
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	178 176	255 055	130 443	97,4	93,5	-47 733	-26,8
в том числе: запасы	115 626	95 702	10 807	63,2	7,7	-104 819	-90,7
дебиторская задолженность	49 276	137 760	81 793	26,9	58,7	+32 517	+66
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	12 834	20 363	37 736	7	27,1	+24 902	+194
Пассив							
1. Собственный капитал	74 108	86 791	87 359	40,5	62,6	+13 251	+17,9
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	1 057	–	0,8	+1 057	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	108 825	171 444	51 036	59,5	36,6	-57 789	-53,1
в том числе: заемные средства	1 500	–	–	0,8	–	-1 500	-100
Валюта баланса	**182 933**	**258 235**	**139 452**	**100**	**100**	**-43 481**	**-23,8**

* Без доходов будущих периодов, возникших в связи с безвозмездным получением имущества и государственной помощи, включенных в собственный капитал.

Активы на последний день анализируемого периода характеризуются значительной долей (93,5%) текущих активов и незначительным процентом внеоборотных средств. Активы организации за весь анализируемый период уменьшились на 43 481 тыс. руб. (на 23,8%). Несмотря на снижение активов, собственный капитал увеличился на 17,9%, что, в целом, свидетельствует о положительной динамике имущественного положения организации.

Снижение активов организации связано, в основном, со снижением показателя по строке "запасы" на 104 819 тыс. руб. (или 99,1% вклада в снижение активов).

Одновременно, в пассиве баланса наибольшее снижение произошло по строке "кредиторская задолженность" (-54 369 тыс. руб., или 94,1% вклада в снижение пассивов организации за два последних года).

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "дебиторская задолженность" в активе и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве (+32 517 тыс. руб. и +13 251 тыс. руб. соответственно).

На 31.12.2025 собственный капитал организации равнялся 87 359,0 тыс. руб. За два последних года собственный капитал организации увеличился на 13 251,0 тыс. руб.

6.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2023)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. **Чистые активы**	74 108	86 791	87 359	40,5	62,6	+13 251	+17,9
2. Уставный капитал	1 020	1 020	1 020	0,6	0,7	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	73 088	85 771	86 339	40	61,9	+13 251	+18,1

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.2025 намного (в 85,6 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 17,9% за два года. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

7. Обзор результатов деятельности организации

Основные финансовые результаты деятельности ООО "ГЕОСТРОЙ" за два года приведены ниже в таблице.

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2024 г.	2025 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	521 462	724 336	+202 874	+38,9	622 899
2. Расходы по обычным видам деятельности	503 842	716 285	+212 443	+42,2	610 064
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	17 620	8 051	-9 569	-54,3	12 836
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-2 008	-5 028	-3 020	↓	-3 518
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	15 612	3 023	-12 589	-80,6	9 318
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-2 930	-2 454	+476	↑	-2 692
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	12 682	569	-12 113	-95,5	6 626
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	12 682	569	-12 113	-95,5	6 626

Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	12 683	568	x	x	x

За 2025 год годовая выручка составила 724 336 тыс. руб. За весь рассматриваемый период имел место значительный рост выручки, на 202 874 тыс. руб.

За последний год прибыль от продаж составила 8 051 тыс. руб. За весь анализируемый период имело место значительное падение финансового результата от продаж – на 9 569 тыс. руб., или на 54,3%.

Изучая расходы по обычным видам деятельности, следует отметить, что организация учитывала общехозяйственные (управленческие) расходы в качестве условно-постоянных, относя их по итогам отчетного периода на счет реализации.

8. Пояснение по изменению показателей 2024 г.

В текущей бухгалтерской отчетности за 2025 год, что включает в себя следующие формы:

* «Бухгалтерский баланс» с показателями на 31.12.2023г, на 31.12.2024, на 31.12.2025г.

* «Отчет о финансовых результатах» за 2025 год с показателями на 31.12.2024г. и 31.12.2025г.

* «Отчет об изменении капитала» за 2025 год с данными на 31.12.2023 г, на 31.12.2024г., на 31.12.2025г. с показателями в части пояснения изменений.

* «Отчет о движении денежных средств» за 2025 год с показателями движения денежных средств за 2024 год и за 2025 год.

внесены изменения в показатели 2024 года в отчет о финансовых результатах и в отчет о движении денежных средств.

Руководствуясь пп. 10, 15 ПБУ 22/2010, а именно «Утвержденная бухгалтерская отчетность не пересматривается и повторно никому из пользователей не представляется, сведения об ошибке (характер и суммы корректировок) раскрываются в пояснениях к отчетности за период обнаружения и исправления ошибки.

Причина изменений в показателях отчета о финансовых результатах за 2024 год:

В 2025 году были проведены корректировки реализаций за 2024 год:

№ п/п	Наименование	УКД №, дата	УПД №, дата	С НДС		Без НДС	
				Увеличение	Уменьшение	Увеличение	Уменьшение
1	АО "ЦИФРОВЫЕ ЗАКУПОЧНЫЕ СЕРВИС"	№5 от 13.01.2025	№364 от 16.12.2024	388 931,66		324 109,72	
2	ООО ЗМК "Нейва"	№24 от 05.02.2025	№253 от 12.09.2024	79 506,00	107 901,00	66 255,00	89 917,50
3		№25 от 05.02.2025	№254 от 13.09.2024		12 525,00		10 437,50
4		№26 от 05.02.2025	№257 от17.09.2024		70 035,00		58 362,50
5	ООО "НОВА"	№54 от 07.03.2025	№373 от 20.12.2024	3 339 874,61	3 399 612,34	2 783 288,84	2 833 010,29
6		№55 от 07.03.2025	№377 от 27.12.2024		34 983,64		29 153,03
7		№56 от07.03.2025	№376 от 27.12.2024		37 395,06		31 162,55
Итого				3 808 312,27	3 662 452,04	3 173 653,56	3 052 043,37

Так как УКД приняты до сдачи отчетности по налогу на прибыль за 12 месяцев 2024 год и бухгалтерской отчетности за 2024 год, то они учтены при сдаче декларации по налогу на прибыль за 12 месяцев 2024 год(в части увеличения по УКД), формировании «бухгалтерского баланса»(в части показателей увеличения и уменьшения по УКД) и в «отчета об изменении капитала»(финансовый результат по итогу 2024 года указан верный). Уменьшение по УКД отражено в налоговом учете по декларации налога на прибыль в 2025 году. В связи с этим идет расхождение между показателями бухгалтерского и налогового учета.

Изменен показатель строки 2110 «Выручка» в «отчете о финансовых результатах», должна быть сумма 521462 тыс.руб.

Изменен показатель строки 2220 «Управленческие расходы», должна быть сумма 26193 ты.руб.

По строке 2320 «Проценты к получению» стоит сумма 2727тыс.руб(стр. 2320_2753ты.руб.-стр. 2330_ 26 тыс.руб. из отчета о финансовых результатах за 2024 год)

Строки 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» группируются по одинаковым статьям и отражают положительное сальдо либо в доходах, либо в расходах. Общие показатели те же.

Изменения в строка 2110 и 2220 привели к изменению в строках 2400 «Чистая прибыль» и 2500 «Совокупный финансовый результат периода» - 12682тыс.руб.

В форме «Отчет о движении денежных средств» за 2024 год в строке 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода» (на 31.12.2024г.) не учтены денежные средства, вернувшиеся с депозитного счета, показатель по этой строке за 2025 год указан верный.

Учитывая, что только в форме «Отчета о финансовых результатах» за 2024г. были указаны неверные сведения, а другие формы бухгалтерской отчетности за 2024 верны, то общие сведения в целом по организации не искажают общего финансового состояния компании.