Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	146 419	(59 171)	-	-	-	(17 221)	-	-	-	-	-	146 419	(76 393)
	За 2024 г.	146 621	(42 198)	-	(202)	130	(17 103)	-	-	-	-	-	146 419	(59 171)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	91 864	(31 634)	-	-	-	(12 579)	-	-	-	-	-	91 864	(44 213)
	За 2024 г.	91 875	(19 058)	-	(11)	4	(12 579)	-	-	-	-	-	91 864	(31 634)
из них исключительные права	За 2025 г.	91 864	(31 634)	-	-	-	(12 579)	-	-	-	-	-	91 864	(44 213)
	За 2024 г.	91 875	(19 058)	-	(11)	4	(12 579)	-	-	-	-	-	91 864	(31 634)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	38 013	(20 715)	-	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	38 013	(22 949)
	За 2024 г.	38 013	(18 482)	-	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	38 013	(20 715)
из них исключительные права	За 2025 г.	38 013	(20 715)	-	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	38 013	(22 949)
	За 2024 г.	38 013	(18 482)	-	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	38 013	(20 715)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г.	538	(234)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	538	(291)
	За 2024 г.	684	(258)	-	(146)	82	(57)	-	-	-	-	-	538	(234)
из них исключительные права	За 2025 г.	538	(234)	-	-	-	(57)	-	-	-	-	-	538	(291)
	За 2024 г.	684	(258)	-	(146)	82	(57)	-	-	-	-	-	538	(234)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	16 004	(6 588)	-	-	-	(2 351)	-	-	-	-	-	16 004	(8 939)
	За 2024 г.	16 049	(4 401)	-	(45)	45	(2 233)	-	-	-	-	-	16 004	(6 588)
из них исключительные права	За 2025 г.	15 216	(5 978)	-	-	-	(2 174)	-	-	-	-	-	15 216	(8 151)
	За 2024 г.	15 216	(3 804)	-	-	-	(2 174)	-	-	-	-	-	15 216	(5 978)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	145 093	(58 327)	-	-	-	(16 987)	-	-	-	-	-	145 093	(75 313)
	За 2024 г.	145 104	(41 344)	-	(11)	4	(16 987)	-	-	-	-	-	145 093	(58 327)
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	91 864	(31 634)	-	-	-	(12 579)	-	-	-	-	-	91 864	(44 213)
	За 2024 г.	91 875	(19 058)	-	(11)	4	(12 579)	-	-	-	-	-	91 864	(31 634)
из них исключительные права	За 2025 г.	91 864	(31 634)	-	-	-	(12 579)	-	-	-	-	-	91 864	(44 213)
	За 2024 г.	91 875	(19 058)	-	(11)	4	(12 579)	-	-	-	-	-	91 864	(31 634)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	За 2025 г.	38 013	(20 715)	-	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	38 013	(22 949)
	За 2024 г.	38 013	(18 482)	-	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	38 013	(20 715)
из них исключительные права	За 2025 г.	38 013	(20 715)	-	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	38 013	(22 949)
	За 2024 г.	38 013	(18 482)	-	-	-	(2 234)	-	-	-	-	-	38 013	(20 715)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г.	15 216	(5 978)	-	-	-	(2 174)	-	-	-	-	-	15 216	(8 151)
	За 2024 г.	15 216	(3 804)	-	-	-	(2 174)	-	-	-	-	-	15 216	(5 978)
из них исключительные права	За 2025 г.	15 216	(5 978)	-	-	-	(2 174)	-	-	-	-	-	15 216	(8 151)
	За 2024 г.	15 216	(3 804)	-	-	-	(2 174)	-	-	-	-	-	15 216	(5 978)

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	70 027	87 248	104 423
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, секреты производства (ноу-хау)	47 651	60 231	72 817
из них созданные организацией	-	-	-

Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	15 064	17 298	19 532
из них созданные организацией	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	247	304	426
из них созданные организацией	-	-	-
Прочие нематериальные активы	7 065	9 416	11 648
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.	1 761	-	364	-	-	-	2 125	-
	За 2024 г.	2 804	-	-	-	(1 043)	-	1 761	-
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	1 761	-	364	-	-	-	2 125	-
	За 2024 г.	2 804	-	-	-	(1 043)	-	1 761	-
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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	64 277	(51 416)	4 911	(9 123)	7 638	(9 398)	-	-	-	-	-		60 065	(53 176)
	За 2024 г.	79 873	(56 455)	279	(15 876)	12 494	(7 455)	-	-	-	-	-		64 277	(51 416)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	354	(138)	-	(188)	84	(46)	-	-	-	-	-		166	(100)
	За 2024 г.	1 386	(663)	-	(1 032)	646	(121)	-	-	-	-	-		354	(138)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	51 384	(40 270)	4 911	(8 409)	7 059	(8 726)	-	-	-	-	-		47 886	(41 938)
	За 2024 г.	57 933	(39 910)	279	(6 829)	5 679	(6 040)	-	-	-	-	-		51 384	(40 270)
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 414	(4 545)	-	(104)	103	(336)	-	-	-	-	-		5 310	(4 778)
	За 2024 г.	10 041	(6 966)	-	(4 628)	3 076	(655)	-	-	-	-	-		5 414	(4 545)
Транспортные средства	За 2025 г.	3 625	(3 522)	-	-	-	(71)	-	-	-	-	-		3 625	(3 594)
	За 2024 г.	5 729	(5 493)	-	(2 104)	2 069	(99)	-	-	-	-	-		3 625	(3 522)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	3 500	(2 940)	-	(423)	392	(218)	-	-	-	-	-		3 077	(2 766)
	За 2024 г.	4 784	(3 424)	-	(1 284)	1 024	(541)	-	-	-	-	-		3 500	(2 940)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 611	(8 159)	13 670	(7)	-	(10 139)	-	-	-	29 280	(18 303)
	За 2024 г.	22 287	(7 211)	12 995	(19 671)	13 967	(14 915)	-	-	-	15 611	(8 159)
в том числе: Здания (помещения)	За 2025 г.	15 187	(8 082)	13 129	(7)	-	(9 683)	-	-	-	28 314	(17 770)
	За 2024 г.	22 287	(7 211)	12 571	(19 671)	13 967	(14 837)	-	-	-	15 187	(8 082)
Земельные участки	За 2025 г.	424	(77)	542	-	-	(455)	-	-	-	966	(533)
	За 2024 г.	-	-	424	-	-	(77)	-	-	-	424	(77)

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	17 866	20 245	38 427
в том числе: Здания (помещения) - аренда	10 543	7 104	15 075
Сооружения	67	216	722
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 948	11 114	18 024
Офисное оборудование	532	869	3 076
Транспортные средства	31	102	236
Производственный и хозяйственный инвентарь	311	493	1 293
Земельные участки - аренда	433	347	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-

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	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	47	-	-	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	94	-	232	-	-	(279)	47	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	47	-	-	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	94	-	232	-	-	(279)	47	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	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				
Запасы - всего	За 2025 г.	76 756	-	39 625	(69 310)	-	-	X	47 071	-
	За 2024 г.	93 997	-	79 433	(96 673)	-	-	X	76 756	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16 670	-	10 045	(2 930)	-	-	(8 847)	14 938	-
	За 2024 г.	21 155	-	22 305	(1 853)	-	-	(24 937)	16 670	-
Готовая продукция	За 2025 г.	12 114	-	-	(46 983)	-	-	44 414	9 545	-
	За 2024 г.	21 931	-	398	(69 133)	-	-	58 917	12 114	-
Товары	За 2025 г.	5 425	-	694	(80)	-	-	(526)	5 514	-
	За 2024 г.	4 623	-	16 623	(8 101)	-	-	(7 719)	5 425	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	42 547	-	28 886	(19 317)	-	-	(35 042)	17 074	-
	За 2024 г.	46 018	-	40 092	(17 302)	-	-	(26 261)	42 547	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	269	-	16	(285)	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	150 583	(953)	5 757	-	(56 273)	(80)	-	-	99 987	(953)
	За 2024 г.	136 326	(1 020)	41 713	-	(27 452)	(4)	(67)	-	150 583	(953)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 511	(953)	176	-	(293)	(80)	-	-	1 314	(953)
	За 2024 г.	2 650	(1 020)	370	-	(1 505)	(4)	(67)	-	1 511	(953)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	148 198	-	5 479	-	(55 213)	-	-	-	98 465	-
	За 2024 г.	131 333	-	42 148	-	(25 283)	-	-	-	148 198	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	187	-	-	-	(147)	-	-	-	40	-
	За 2024 г.	198	-	-	-	(11)	-	-	-	187	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	32	-	-	-	(16)	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	16	-	-	-	-	-	32	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	16	-	-	-	(16)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	1	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	179	-	-	-	(140)	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	179	-	-	-	-	-	-	-	179	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	320	-	-	-	(320)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	320	-	-	-	-	-	-	-	320	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5	-	13	-	(1)	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	150	-	5	-	(150)	-	-	-	5	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	136	-	86	-	(127)	-	-	-	94	-
	За 2024 г.	1 465	-	(827)	-	(503)	-	-	-	136	-
Итого	За 2025 г.	150 583	(953)	5 757	-	(56 273)	(80)	-	X	99 987	(953)
	За 2024 г.	136 326	(1 020)	41 713	-	(27 452)	(4)	(67)	X	150 583	(953)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	953	-	953	-	1 020	-

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)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	148 219	-	6 207	(23 232)	-	129 801	260 994
	За 2024 г.	174 788	5 620	1 831	(3 933)	-	(30 088)	148 219
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	118 440	-	-	(14 620)	-	104 821	208 641
	За 2024 г.	138 320	5 620	-	-	-	(25 500)	118 440
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	15 287	-	6 207	(4 740)	-	24 980	41 734
	За 2024 г.	18 044	-	1 831	-	-	(4 588)	15 287
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	14 492	-	-	(3 872)	-	-	10 619
	За 2024 г.	18 424	-	-	(3 933)	-	-	14 492
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	158 603	7 317	-	(8 382)	(42)	(129 801)	27 694
	За 2024 г.	154 862	4 464	762	(31 568)	(3)	30 088	158 603
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 015	4 122	-	(333)	(42)	-	14 762
	За 2024 г.	20 982	391	-	(10 356)	(2)	-	11 015
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	За 2024 г.	1 193	(954)	-	(233)	-	-	6
Краткосрочные займы	За 2025 г.	104 821	-	-	-	-	(104 821)	-
	За 2024 г.	89 651	-	-	(10 330)	-	25 500	104 821
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	24 980	-	-	-	-	(24 980)	-
	За 2024 г.	21 906	-	762	(2 275)	-	4 588	24 980
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	261	1	-	(261)	-	-	1
	За 2024 г.	430	-	-	(169)	-	-	261
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	8 378	-	-	(6 377)	-	-	2 001
	За 2024 г.	3 401	4 978	-	-	-	-	8 378
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	601	371	-	-	-	-	971
	За 2024 г.	1 176	-	-	(575)	-	-	601
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 355	-	-	(1 355)	-	-	-
	За 2024 г.	2 228	-	-	(873)	(1)	-	1 355
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	48	-	-	(48)	-	-	-
	За 2024 г.	24	48	-	(24)	-	-	48
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	-	(9)	-	-	2

Обязательство по аренде	За 2025 г.	7 135	2 823	-	-	-	-	9 958
	За 2024 г.	13 827	-	-	(6 692)	-	-	7 135
Итого	За 2025 г.	306 822	7 317	6 207	(31 614)	(42)	X	288 688
	За 2024 г.	329 650	10 084	2 593	(35 501)	(3)	X	306 822

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.	298	93	-	-	391
	За 2024 г.	595	(297)	-	-	298
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	298	93	-	-	391
	За 2024 г.	595	(297)	-	-	298

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 499	35 095
Затраты на оплату труда	52 617	49 688
Отчисления на социальные нужды	9 807	8 963
Амортизация	28 713	36 150
Прочие затраты	66 673	75 653
Итого по элементам	169 309	205 549
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	27 786	13 289
Итого расходы по обычным видам деятельности	197 095	218 838

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	2 000
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	2 000

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.	-	-	-	-

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ГеоСплит»

за период с 01.01.2025 г. по 31.12.2025 г.

1 Общие сведения

1.1 Основная информация

ООО «ГеоСплит» ОГРН 1137847367492 ИНН 7801612664 КПП 773101001 (далее по тексту – Общество) создано 01.10.2013 г.

ООО «ГеоСплит» - высокотехнологичная нефтесервисная компания, разработчик и интегратор передовых технологий для нефтегазовой индустрии. Общество имеет собственные производственные мощности и научно-исследовательские лаборатории. Инновационная система GEOSPLIT®, используемая для диагностики и мониторинга профилей притоков горизонтальных скважин, базируется на применении квантовых маркеров-репортёров®, составляющих основу ноу-хау компании.

Основной вид деятельности Общества в 2025 году: Технические испытания, исследования, анализ и сертификация (код ОКВЭД 71.20).

Дополнительные виды деятельности:

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие;

20.12 Производство красителей и пигментов;

20.59.5 Производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки;

23.20 Производство огнеупорных изделий;

46.75 Торговля оптовая химическими продуктами;

46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения;

62.02 Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий;

62.03 Деятельность по управлению компьютерным оборудованием;

71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

72.19.3 Научные исследования и разработки в области нанотехнологий.

1.2 Место нахождения Общества

Головное подразделение Общества зарегистрировано и фактически находится по адресу: 121205, г. Москва, территория инновационного центра «Сколково», Большой бульвар, д. 42, стр.1, этаж 3, помещение 1231. Телефон: +7 (495) 280-10-06.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество имеет два обособленных подразделения:

- Обособленное подразделение в г. Копейске, дата постановки на учет в налоговом органе – 03.10.2016 г.; КПП 743045001; юридическое и фактическое местонахождение: 456652, Челябинская область, г. Копейск, ул. Линейная, д.27

- Обособленное подразделение в г. Подольск, дата постановки на учет в налоговом органе – 31.05.2019 г.; КПП 507445001. По состоянию на 31.12.2025 указанное обособленное подразделение расформировано, производственные мощности перенесены в обособленное подразделение в г. Копейске. Подразделение закрыто 20.01.2026 г.

Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделы. Учет ведется в целом по организации.

1.3 Сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства

Общество является субъектом малого предпринимательства (включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016 г.; статус – малое предприятие.

Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 20 человек; на 31.12.2024 г. – 28 человек; 31.12.2023 г. – 56 человек.

1.4 Органы управления Общества

Органами управления в Обществе являются: общее собрание участников Общества, единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Общества.

С 11.06.2024 г. на основании Решения единственного участника Общества №2/24 полномочия единоличного исполнительного органа Общества переданы управляющей организации сроком на 3 (три) года.

В качестве управляющей организации утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ГеоСплит Холдинг» (ОГРН 5177746324322 ИНН 7731394434), с которым заключен договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа №2024/ГСХ-ГС.

Передача полномочий единоличного исполнительного органа зарегистрирована в ЕГРЮЛ 20.06.2024 г, ГРН 2247705947685.

1.5 Аудитор общества

Аудитором бухгалтерской отчетности за 2025 год является Общество с ограниченной ответственностью «ФИНЭКСПЕРТИЗА», ОГРН 1027739127734, ИНН 7708096662, КПП 770701001, являющееся членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 1027739127734); Юридический адрес: 127473, г. Москва, ул. Краснопролетарская, дом 16, строение 1, этаж 6, помещение I, комната 29; телефон, факс: (495) 775-20-00; адрес электронной почты: info@finexpertiza.ru, www.finexpertiza.ru.

Аудит бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 проводится в рамках договора № 781-09-а от 10.11.2025 г., стоимость услуг – 406 666.00 (четыреста шесть тысяч шестьсот шестьдесят шесть) рублей 66 копеек, в том числе НДС – 22%.

1.6 Информация о связанных сторонах

Субъекты, способные контролировать или оказывать влияние на деятельность Общества:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание для признания лица связанным	Дата наступления основания	Операции со связанными сторонами в 2025 году
1	ООО «ГеоСплит Холдинг»	121205, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42, строение 1, эт/пом 3/1231	Единственный участник Общества (доля в уставном капитале – 100%)	13.12.2017 г.	Контроль и управление деятельностью Общества, инвестирование деятельности Общества, путем предоставления долгосрочных заемных средств. Получено долгосрочных займов 0,00 тыс.руб.; возвращено долгосрочных займов –14 620 тыс.руб.; Начислено % по ДС займам – 6 207 тыс.руб: Выплачено % по ДС займам – 4 740 тыс.руб. Услуги исполнения ЕИО – 1 440 тыс.руб.
2	Гурьянова Татьяна Александровна	Россия	Бенефициар (доля в уставном капитале 50,1174808 %), с 13.12.2017 г. мажоритарный собственник материнской компании, контроль деятельности Общества	03.02.2014 г.	Участие в управлении Обществом
3	Общество с ограниченной ответственностью "РСС 2 САРЛ"	7, ул. Пьер д'Аспельт, 1142, Великое Герцогство Люксембург	Участник материнской компании ООО «ГеоСплит Холдинг» (доля в уставном капитале 14,5%) с голосом в совете директоров (Ситдиков С.С.)	16.08.2021	Участие в управлении Обществом
4	Ю СИ ПИ ИНДАСТРИАЛ ХОЛДИНГЗ ЛТД.ДМСС	Офис № 207, Преатони Тауэр, Секция № JLT-PH1-L2A, Джумейра Лейкс Тауэрс, Дубай, Объединенные Арабские Эмираты	Участник материнской компании ООО «ГеоСплит Холдинг» (доля в уставном капитале 30,1745682 %) с голосом в Совете директоров (Лукин В.Д.)	16.05.2024	Участие в управлении Обществом

Субъекты, на которые ООО «ГеоСплит» оказывает влияние (контролирует и/или управляет деятельностью) отсутствуют.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ООО «ГеоСплит»:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание для признания лица связанным	Дата наступления основания	Операции со связанными сторонами в 2025 году
1	ООО «ГеоСплит Холдинг»	121205, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42, строение 1, эт. 3 пом. 1231	Общий мажоритарный собственник Гурьянова Татьяна Александровна	13.12.2017 г.	Финансирование Общества через договор займа Информация об операциях представлена в предыдущей таблице
2	ООО «ГеоСплит Диджитал»	121205, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42, строение 1, эт. 3, пом.1231, раб. место 1	Общий мажоритарный собственник Гурьянова Татьяна Александровна	18.08.2020	Приобретение неисключительных прав на ПО 47 970 тыс.руб.
3	北京吉欧析创新科技有限责任公司 (Beijing Geosplit Oil & Gas Field Technology LLC)	17-1F, 17-й этаж, блок B,101, этаж 3-24, 3 Синь Юань Южная ул., район Чаоян, Пекин, КНР	Общий общий учредитель ООО «ГеоСплит Холдинг»	16.10.2020 г.	Взаимозачет встречных задолженностей – 4.6 тыс.дол. США (364 тыс.руб)
4	ООО «ГеоСплит Маркерз»	143302, РФ, г. Наро-Фоминск, ул. Московская, д. 13Б, этаж 2, офис 51	Общий мажоритарный собственник Гурьянова Татьяна Александровна	15.03.2022	Отсутствовали

Информация о денежных потоках между связанными сторонами:

За указанные периоды Общество имело отношения по поступлению/перечислению денежных средств со связанными сторонами:

Операции с ООО «ГеоСплит Холдинг»:

Наименование показателя:	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.	За 2023 г., тыс.руб.
Поступления всего:	0	5 620	0
Поступления по договорам займа	0	5 620	0
Выплаты всего:	(20 800)	(13 286)	(45 268)
Погашение основного долга по договорам займа	(14 620)	(10 330)	(35 170)
Выплата процентов по договорам займа	(4 740)	(2 276)	(10 098)
Оплата за услуги по исполнению полномочий ЕИО	(1 440)	(680)	0

Операции с ООО «ГеоСплит Диджитал»:

Наименование показателя:	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.	За 2023 г., тыс.руб.
Поступления всего:	0	0	360
Оплата за неисключительные права на ПО	0	0	360
Выплаты всего:	(43 900)	(49 945)	(40 930)
Оплата за неисключительные права на ПО	(43 900)	(49 945)	(40 930)

Информация о задолженности взаимозависимых лиц перед Обществом на отчетную дату:

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Дебиторская задолженность			
В том числе за отгруженную продукцию:			
Beijing Geosplit Oil & Gas Field Technology LLC	59 460 (593 тыс. USD; 1 173 тыс. CNY)	76 494 (597 тыс. USD; 1 173 тыс. CNY)	49 788 (555 тыс. USD)
ИТОГО:	59 460	80 270	52 446

Информация о задолженности Общества перед взаимозависимыми лицами на отчетную дату:

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Кредиторская задолженность			
Задолженность по займам			
ООО «ГеоСплит Холдинг» (детальная расшифровка приведена в п.2.9)	250 375	263 528	267 920
Задолженность за исполнение функций ЕИО			
ООО «ГеоСплит Холдинг»	120	120	0
Задолженность за неисключительные права на программное обеспечение			
ООО «ГеоСплит Диджитал»	14 445	10 375	16 055
ИТОГО:	264 940	274 023	283 975

Информация о вознаграждениях управленческому персоналу (выплаты генеральному директору):

Выплаты генеральному директору производятся на основании трудового договора, установленного штатного расписания и других действующих внутренних нормативно-распорядительных документов Общества, регламентирующих порядок начисления и выплаты заработной платы, премий и иных начислений.

С 11.06.2024 г. функции единоличного исполнительного органа переданы управляющей организации – ООО «ГеоСплит Холдинг», выплаты за исполнение указанных функций приведены в таблице выше.

Наименование показателя:	За 2025 г., тыс.руб.	За 2024 г., тыс.руб.	За 2023 г., тыс.руб.
Краткосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты):	0	1 460	9 589
Заработная плата, вкл. премии	0	1 103	7 938
Оплата отпусков	0	137	431
Страховые взносы	0	211	1 110
ДМС	0	9	110
Оплата лечения, медицинского обслуживания, ком.услуги и пр.	0	0	0
Долгосрочные выплаты (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты):	0	0	0

1.7 Бухгалтерский учет и бухгалтерская отчетность

Общество ведет бухгалтерский учет и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с правилами, установленными законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно с даты государственной регистрации Общества.

В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ в Обществе ответственным за организацию бухгалтерского и налогового учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций является – руководитель Общества.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой головного подразделения, возглавляемой главным бухгалтером.

Функции внутреннего контроля осуществляют Руководитель Общества и главный бухгалтер.

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета производится в валюте Российской Федерации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2025 г. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском учете и отчетности.

Все значимые операции отражены Обществом в бухгалтерском учете и представлены в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена по установленным формам на основе данных бухучета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", п. 2, пп. "а" п. 69 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н) и по формам на основе образцов, приведенных в приложениях N 3 - N 8 к ФСБУ 4/2023 (п. 62 ФСБУ 4/2023).

В состав бухгалтерской отчетности за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 входят:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1.8 Учетная политика

1.7.1 Основные положения учетной политики

Общество применяет учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную Приказом №2023-13/3-Ф от 28.12.2023 г. в редакции изменений, установленных Приказом № 2025-03/3Ф от 31 марта 2025 г. «О внесении изменений в Учетную политику для целей бухгалтерского учета».

Изменения в учетную политику вносились в связи с вступлением в силу ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Внесение корректировок в учет в связи с введением новых ФСБУ не проводилось, так как данные изменения не оказали влияния на учет.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с законодательством Российской Федерации с учетом следующих допущений:

- имущественной обособленности активов и обязательств Общества;
- ведения непрерывной деятельности;
- последовательного применения учетной политики от одного отчетного года к другому.

Общество отражает в учете факты хозяйственной деятельности в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

1.7.2 Отдельные положения учетной политики:

1.7.2.1 Учет основных средств

- Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства").
- Стоимостной лимит для признания актива в составе ОС – 40 000.00 (сорок тысяч) рублей.
- Если стоимость актива Организации, удовлетворяющего условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", не превышает лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- Все объекты ОС по всем группам после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, и их переоценка не производится.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, при условии соответствия положениям п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" учитываются или в качестве отдельных объектов ОС, или увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом расходов на реконструкцию и модернизацию объекта ОС.
- Проверка на наличие признаков обесценения проводится на каждую отчетную дату перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
- Для учета выбытия объектов основных средств (продажи, списания, частичной ликвидации, передачи безвозмездно и др.) к счету 01 «Основные средства» открывается субсчет «Выбытие основных средств». В дебет этого субсчета переносится стоимость выбывающего объекта, а в кредит - сумма накопленной амортизации. По окончании процедуры выбытия, остаточная стоимость объекта списывается со счета 01 «Основные средства» на счет 91 «Прочие доходы и расходы».

1.7.2.2 Учет аренды

- Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.
- Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды 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.
- Организация не переоценивает права пользования активами (п. 16 ФСБУ 25/2018).
- Организация не применяет ФСБУ 25/2018 при учете аренды по договорам заключенным до 01.01.2022 и сроком окончания до 31 декабря 2022 г.
- ФСБУ 25/2018 не применяется, если заключенный договор нельзя классифицировать как договор аренды в соответствии с признаками, перечисленными в п. 5 ФСБУ 25/2018, в частности если договор заключен на неопределенный срок и расчет срока не представляется возможным.

1.7.2.3 Учет НМА

- 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.
- Стоимостной лимит для признания объекта НМА – 100 тыс.руб.
- Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия прав и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности Общества.
- Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.
- Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериальных активов на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать активы, срок их полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются как изменения в оценочных значениях.
- Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.
- Организация проверяет НМА и капитальные вложения в их создание на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом N 217н (далее - МСФО (IAS) 36).
- Проверка НМА и капительных вложений в них на обесценение производится ежегодно на конец отчетного периода..

1.7.2.4 Учет запасов

- Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее по тексту ФСБУ 5/2019).
- Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
- ТМЦ (сырье, материалы, товары и т.д.) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
- Фактической себестоимостью материалов, товаров приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение (стоимость материалов по договорным ценам + ТЗР (при наличии)), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.
- При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО).

- Общество применяет попередельный учет затрат на производство продукции. Учет полуфабрикатов собственного производства ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении с использованием счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства".
- Проверка запасов (сырья, материалов, незавершенного производства, готовой продукции, товаров) на обесценение производится на каждую отчетную дату – последний календарный день отчетного периода.

1.7.2.5 Учет производственных операций

Общество ведет производственную деятельность по нескольким схемам:

а) классическое производство – собственными средствами из собственных материалов;

б) производство с использованием материалов заказчиков (давальческая схема).

в) производство на стороне (других производственных площадках) в интересах Общества из материалов Общества.

Общество обособленно учитывается собственные запасы, запасы, полученные в переработку и запасы, переданные в переработку.

Общество не использует счет 25 – Общепроизводственные расходы.

Общество не использует счет 40 – Выпуск готовой продукции.

1.7.2.6 Учет коммерческих и управленческих (общехозяйственных) расходов

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

1.7.2.7 Учет займов полученных

Задолженность по полученным займам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договоров.

Проценты по полученным займам начисляются Обществом в соответствии с порядком, установленным в договоре займа, и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением процентов, включаемых в стоимость инвестиционного актива.

1.7.2.8 Учет депозитов

Депозиты до востребования и депозиты на срок до трех месяцев относятся к денежным эквивалентам. Размещение и возврат таких депозитов в отчете о движении денежных средств не отражается. Сумма депозитов, размещенных на срок до трех месяцев, на отчетную дату отражается в составе остатков денежных средств на отчетную дату.

Размещение депозитов на срок более трех месяцев относится к инвестиционным операциям. Размещение и возврат таких депозитов отражается в отчете о движении денежных средств. Сумма депозитов, размещенных на срок более трех месяцев, на отчетную дату отражается в бухгалтерском балансе в составе финансовых вложений на отчетную дату.

Депозитные вклады учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", с детализацией по субсчетам в зависимости от валюты размещаемых денежных средств и с последующей детализацией по отдельным договорам (банковским счетам).

1.7.2.9 Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При пересчете в рубли активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, Общество применяет ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (утв. Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н).

1.7.2.10 Учет субсидий, грантов на возмещение и/или финансирование расходов

Учет операций по получению субсидий, грантов ведется в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 N 92н (далее - ПБУ 13/2000).

Организация принимает средства по договорам о предоставлении субсидий, грантов к бухгалтерскому учету по мере фактического получения средств (п. 5 ПБУ 13/2000).

Поступление средств по договорам о предоставлении субсидий, грантов отражается по кредиту счета 86 "Целевое финансирование".

Субсидии, гранты, предоставленные на финансирование уже понесенных организацией расходов, признаются доходом текущего периода и относятся на увеличение финансового результата текущего периода.

Средства, предоставленные на финансирование капитальных затрат (приобретение основных средств, нематериальных активов, проведение НИОКР), понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, отражаются в размере начисленной амортизации как увеличение финансового результата организации, в оставшейся части – отражаются на счете 98 в качестве доходов будущих периодов и относятся на финансовый результат в последующих периодах по мере начисления амортизации (п. 10 ПБУ 13/2000).

Средства, предоставленные на финансирование будущих затрат, учитываются на счете 86 и отражаются в отчетности по статье «Доходы будущих периодов» до момента выполнения условий предоставления средств (приобретения основных средств, НМА, выполнения НИОКР, осуществления иных расходов, на которое выделено финансирование). Далее учет средств осуществляется в порядке, предусмотренном настоящей статьей.

1.7.2.11 Порядок отражения доходов и расходов

Общество при отражении доходов и расходов в бухгалтерском учете использует метод начисления.

1.7.2.12 Порядок формирования Отчета о движении денежных средств (ОДДС)

При формировании ОДДС в отчет не включается информация о движении средств между счетами Общества, в том числе движения денежных средств, связанные с покупкой (продажей) иностранной валюты.

При формировании ОДДС не учитываются движения средств, связанные с размещением денежных средств на депозиты, и возвраты средств на счета Общества, при размещении средств на депозитах на срок менее 3-х (трех) месяцев. Денежные средства, размещенные на депозитах на отчетную дату, указываются по срокам 4450/4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов».

Курсовые разницы (результат пересчета остатка денежных средств и их движений, по правилам установлен ПБУ 23/2011 "Отчет о движении денежных средств" и ПБУ 3/2006 "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте") в ОДДС указываются свернуто. Разница, возникающая из-за применения различных курсов для расчета показателей ОДДС, отражается по строке 4490 "Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю".

Движения денежных средств в ОДДС, в частности поступление выручки, оплата поставщикам и подрядчика, прочие поступления и выплаты, указываются без учета НДС. НДС из потоков выделяется. Результат расчета свернутого сальдо по НДС отражается в составе показателей по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи».

1.7.2.13 Инвентаризация

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в соответствии с требованиями статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и в порядке, определенном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.01.2023 N 4н.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовом бухгалтерском отчете.

1.9 Система налогообложения

Общество применяет учетную политику для целей налогового учета, утвержденную Приказом №2019-12/3-Ф от 29.12.2019 г. с учетом изменения, утвержденного Приказом №2023-12/1Ф от 18.12.2023 г.

Общество применяет общую систему налогообложения.

Общество исчисляет и уплачивает следующие налоги и сборы:

- Налог на прибыль;
- Налог на добавленную стоимость;
- Налог на доходы физических лиц;
- Страховые взносы;
- Транспортный налог.

Общество уплачивает страховые взносы по внебюджетные фонды по пониженным тарифам: применяется пониженный тариф, предусмотренный для предприятий МСП.

2 Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Расшифровки отдельных статей Бухгалтерского баланса:

Внеоборотные активы

2.1 Нематериальные активы

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Первоначальная стоимость НМА	146 419	146 419	146 621
Начисленная амортизация по НМА	-76 393	-59 171	-42 198
Приобретение НМА	2 125	1 761	2 804
Итого по строке 1110	72 151	89 009	107 227

Детальная расшифровка по составу и движению НМА представлена в Пояснении №3 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Обществом по состоянию на 31.12.2025 проведена проверка НМА на наличие признаков обесценения. Признаки обесценения не обнаружены, основания для расчета обесценения отсутствуют.

2.2 Основные средства

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Первоначальная стоимость собственных ОС	60 065	64 277	79 873
Начисленная амортизация по собственным ОС	-53 176	-51 416	-56 455
Стоимость арендованных ОС, учтенных на балансе (ППА)	29 280	15 611	22 287
Начисленная амортизация по арендованным ОС	-18 303	-8 159	-7 211
Объекты (приобретенные) не введенные в эксплуатацию	47	46	94
Итого по строке 1150	17 913	20 359	38 588

Обществом по состоянию на 31.12.2025 проведена проверка ОС на наличие признаков обесценения. Признаки обесценения не обнаружены, основания для расчета обесценения отсутствуют.

Расшифровка по составу и движению расходов ОС представлена в Пояснении №4 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Обществом признаны право пользования активами (ППА) и обязательства по аренде (основание ФСБУ 25/2018) в отношении арендуемых помещений и земельного участка.

Стоимость предметов аренды (помещении) определена путем дисконтирования планируемых арендных платежей. Ставка дисконтирования – 5%.

2.3 Прочие внеоборотные активы

По строке 1190 до 31.12.2023 отражалась остаточная стоимость неисключительных прав на ПО, учтенных на счете 97 (Расходы будущих периодов) и со сроком эксплуатации более 1 года.

С 01.01.2024 данные активы не учитываются по данной строке в связи с началом применения ФСБУ 14/2022. Активы, соответствующие условиям признания НМА переквалифицированы в НМА, при этом активы со стоимостью ниже установленного лимита стоимости учитываются за балансом.

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Права (несключительные) на прочие ПО	0	0	54
Итого по строке 1190	0	0	54

Оборотные активы

2.4 Запасы

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Сырье и материалы	12 830	14 381	17 388
Прочие материалы	2 108	2 289	3 767
Незавершенное производство - продукция, выпущенная по заказам по «давальческой схеме» и не переданная заказчикам; собственная продукция в стадии изготовления	0	4 422	8 171
Незавершенное производство - полуфабрикаты собственного производства	17 074	38 125	37 848
Товары на складах	5 514	5 425	4 623
Готовая продукция на складах	9 545	12 114	21 931
Права пользования (неисключительные) программными продуктами (лицензии сроком до 12 мес).	0	0	269
Итого по строке 1210	47 071	76 756	93 997

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом проведена сплошная инвентаризация запасов. Неликвидные запасы или запасы, подлежащие списанию по итогам инвентаризации не выявлены, запасы, в отношении которых имеются признаки обесценения отсутствуют, себестоимость продукции по состоянию на 31.12.2025 значительно ниже минимального порога стоимости реализации.

2.5 Дебиторская задолженность

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Долгосрочная дебиторская задолженность:	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	98 465	148 198	131 333
Расчеты с поставщиками и подрядчиками по выданным авансам (за вычетом НДС, исчисленного с авансов и резерва по сомнительным долгам)	361	558	1 630
Расчеты с прочими поставщиками (обеспечит.платежи и т.п.)	0	187	198
Расчеты по налогам и страховым взносам	38	515	514
Расчеты с персоналом	19	5	150
Расчеты с прочими дебиторами (за вычетом резерва по сомнительным долгам)	56	23	16
Расходы будущих периодов - расчеты по страхованию	8	9	1 385
Расходы будущих периодов – подписки, в т.ч. на электронные сервисы и аналогичная задолженность	87	136	80
Итого краткосрочная дебиторская задолженность:	99 034	149 631	135 306
Итого по строке 1230	99 034	149 631	135 306

Расшифровка по составу и изменению дебиторской задолженности представлена в Пояснении №7 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Обществом перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной Обществом учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом проведена инвентаризация и оценка дебиторской задолженности с целью выявления сомнительных задолженностей.

По состоянию на 31.12.2025 г имеются сомнительные задолженности в размере 953 тыс.руб., резервы на погашение сомнительных задолженностей созданы в 100% размере. Общая сумма резерва по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 953 тыс.руб.

2.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

В бухгалтерском балансе отражены следующие данные по остаткам денежных средств и денежных эквивалентов (депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев отнесены к денежным эквивалентам):

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Денежные средства на счетах в банках	253	35	5 493
Сумма размещенных депозитов на срок менее 3-х месяцев	0	27 518	15 000
Итого по строке 1250	253	27 553	20 493

В отчете о движении денежных средств за Январь – Декабрь 2025 г.

по строке 4119 «Прочие поступления» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» приведены следующие поступления денежных средств:

Прочие поступления от текущих операций	за Январь – Декабрь 2025 г., тыс. руб.	за Январь – Декабрь 2024 г., тыс. руб.
Поступление субсидий	0	0
В том числе:		
Возмещение части страховых взносов участникам проекта Сколково	0	2 000
Проценты по депозитам, размещенным на срок менее 3 месяцев и проценты по остаткам денежных средств на счетах в банке	1 877	2 553
Прочие поступления	1	2
НДС (сальдо по расчетам)	91	5 795
Итого по строке 4119	1 969	10 350

по строке 4129 «Прочие платежи» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» приведены следующие выплаты денежных средств:

Прочие платежи по текущей деятельности	за Январь – Декабрь 2025 г., тыс. руб.	за Январь – Декабрь 2024 г., тыс. руб.
Выплаты по договорам ГПХ (за оказанные услуги, выполненные работы (административные / управленческие расходы)	(754)	(1 234)
Выплаты подотчет	(5 444)	(2 203)
Выплаты по претензиям	(0)	(30)
НДС (сальдо по расчетам)	(0)	(0)
Выплаты за РКО	(292)	(283)
Прочие выплаты	(174)	(115)
Итого по строке 4129	(6 664)	(3 865)

2.7 Капитал и резервы

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Уставный капитал	1 000	1 000	1 000
Добавочный капитал	30 500	30 500	30 500
Нераспределенная прибыль (убыток)	(54 596)	27577	39 553
Итого по строке 1300	(23 096)	59 077	71 053

Уставный капитал оплачен в полном объеме, 100% принадлежит ООО «ГеоСплит Холдинг».
Добавочный капитал сформирован в 2017 году в результате покупки долей по стоимости выше номинальной.

2.8 Долгосрочные обязательства – Заемные средства

С 01.04.2025 изменены условия по полученным займам, а именно увеличен срок возврата с 60 месяцев до 100 месяцев с даты выдачи отдельного транша, также изменена процентная ставка с 1% до 3.5%.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом проведена проверка сроков возвратов по каждому договору займа в разрезе отдельных траншей. Ближайшая дата возврата очередного транша – 26.04.2027 г, в связи с чем увеличились показатели по строке 1410 по сравнению с показателями на 31.12.2024 и 31.12.2023 г.

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Основной долг по договорам займа (займодавец ООО «ГеоСплит Холдинг» – единственный участник Общества)	208 641	118 440	138 320
Проценты по договорам займа (выплата производится одновременно с погашением основного долга)	41 734	15 287	18 043
Итого по строке 1410	250 375	133 727	156 363

Краткосрочные обязательства - Заемные средства

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Основной долг по договору займа (займодавец ООО «ГеоСплит Холдинг»)	0	104 821	89 651
Проценты по договорам займа (выплата производится одновременно с погашением основного долга)	0	24 980	21 906
Итого по строке 1510	0	129 801	111 557

2.9 Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 762	11 015	20 982
Расчеты по налогам и страховым взносам	2 974	9 242	5 009
Расчеты с персоналом	0	1 356	2 239
Расчеты с прочими кредиторами	0	54	1 248
Итого по строке 1520	17 736	21 667	29 478

По состоянию на 31.12.2025 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Расшифровка по составу и изменению кредиторской задолженности представлена в Пояснении №8 к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не участвует ни в каких претензионных спорах и иных судебных разбирательствах.

2.10 Доходы будущих периодов

Доходами будущих периодов признается поступившее финансирование от Фондов и бюджетные средства, полученные в качестве субсидий на приобретение основных средств или для компенсации понесенных расходов (при условии, что такие субсидии признаются исполненными по истечении определенного периода времени и выполнении условий предоставления субсидий, предусмотренных договорами).

В зависимости от периода признания таких доходов, данные приводятся в балансе в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств (если обязательства будут признаны в течение 12 месяцев, то они приводятся в разделе «Краткосрочные обязательства», если доходы будут признаваться в течение периода более, чем 12 месяцев, то такие доходы отражаются в разделе «Долгосрочные обязательства».

В целях соблюдения единообразия в учете Общество приравнивает к бюджетным средствам, на которые распространяются требования ПБУ 13/2000, целевые средства, получаемые от фондов развития в виде грантов, микрогрантов.

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Долгосрочные обязательства:			
Фонд содействия инновациям (Бортника), грант на приобретение оборудования	1 658	3 072	4 545
Фонд содействия инновациям (Бортника), грант на проведение НИОКР	8 571	10 714	12 857
ДПИИР г. Москвы, предоставление субсидии из бюджета г. Москвы для возмещения расходов по приобретению оборудования	390	706	1 022
Итого по строке 1450 «Доходы будущих периодов»	**10 619**	**14 492**	**18 424**

2.11 Оценочные обязательства

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Оценочные обязательства:			
Резерв на оплату будущих отпусков	391	298	595
Итого по строке 1540	**391**	**298**	**595**

Плановая сумма на оплату неиспользованных отпусков на отчетную дату рассчитывается как совокупность расчетных выплат по каждому сотруднику, рассчитанных из оклада и количества дней отпуска на отчетную дату (31 декабря отчетного года).

Оценочное обязательство по оплате премий и иных вознаграждений за отчетный период, подлежащих уплате в следующем отчетном периоде, Обществом не создается.

2.12 Обязательства по аренде

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
Прочие обязательства:			
Арендные обязательства	9 958	7 135	13 827
Итого по строке 1550	**9 958**	**7 135**	**13 827**

Стоимость обязательства по аренде указана по приведенной стоимости остающихся неуплаченных арендных платежей на отчетную дату за вычетом НДС, процентов, подлежащих оплате в будущем и уплаченных авансов, обеспечительных платежей.

Ставка дисконтирования принята как доступная Обществу ставка привлечения денежных средств на сопоставимых с договором аренды условиях и равна 5%.

Расшифровки отдельных статей Отчета о финансовых результатах:

2.13 Выручка

Общество признает доходы в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Выручка признается в составе доходов без уменьшения на суммы вывозных таможенных пошлин. Таможенные пошлины включаются в состав соответствующих расходов Общества.

Наименование показателя:	за 2025 г. тыс.руб	за 2024 г. тыс.руб
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) на территории РФ	103 375	212 230
в том числе НДС (20%)	- 17 229	- 35 372
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) вне территории РФ (экспорт)	25 264	21 537
Итого по строке 2110	111 410	198 395

2.14 Себестоимость

Наименование показателя:	за 2025 г. тыс.руб.	за 2024 г. тыс.руб.
Себестоимость продукции (работ, услуг)	(61 821)	(83 368)
Материальные расходы (сырье, материалы, п/ф, ГП, товары)	(15 059)	(38 016)
Расходы на оплату труда производственного персонала	(14 289)	(16 555)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	(2 896)	(2 894)
Амортизация основных средств (ОС)	(15 119)	(9 641)
Амортизация нематериальных активов (НМА)	(12 904)	(11 001)
Прочие производственные расходы: в том числе, раскрыто по существенным статьям	(1 554)	(5 261)
аренда помещений производственных помещений	(532)	(2 513)
транспортно-экспедиционные расходы (доставка материалов, доставка при направлении в переработку и обратно, доставка ТМЦ давальцев и обратно)	(140)	(562)
обслуживание производственного оборудования	(221)	(119)
утилизация отходов	(29)	(885)
обучение и аттестация персонала, обязательные мед.осмотры	(96)	(0)
командировочные расходы	(0)	(36)
прочие расходы, включаемые в себестоимость	(536)	(1 146)
Итого по строке 2120	(61 821)	(83 368)

2.15 Коммерческие расходы

Наименование показателя:	за 2025 г. тыс.руб.	за 2024 г. тыс.руб.
Материальные расходы	(64)	(683)
Транспортно-экспедиционные расходы по доставке продукции клиентам, заказчикам	(2 911)	(10 203)
Прочие расходы	(19)	(141)
Итого по строке 2210	(2 994)	(11 027)

2.16 Управленческие (административные) расходы

Наименование показателя:	за 2025 г. тыс.руб.	за 2024 г. тыс.руб.
Материальные затраты	(3 143)	(2 456)
Расходы на оплату труда административного персонала	(44 750)	(35 771)
Страховые взносы во внебюджетные фонды	(8 213)	(6 530)
Амортизация основных средств (ОС)	(5 311)	(10 943)
Амортизация нематериальных активов (НМА)	(7 974)	(7 856)
Прочие административные расходы: в том числе, раскрыто по существенным статьям	(62 889)	(60 887)
аренда помещений	(0)	(238)
командировочные расходы	(4 127)	(1 949)
информационно-консультационные расходы	(1 188)	(966)
программное обеспечение	(48 268)	(46 560)
расходы на рекламу	(347)	(19)
представительские расходы	(1 004)	(273)
обучение и аттестация персонала, обязательные мед.осмотры	(135)	(153)
подбор и аренда персонала	(972)	(157)
дмс и страхование ответственности	(0)	(415)
услуги связи	(2 124)	(2 454)
почтовые расходы	(1 399)	(2 145)
финансово-юридические услуги	(1 243)	(859)
Итого по строке 2220	(132 280)	(124 443)

2.17 Прочие доходы

На основании учетной политики, применяемой Обществом, при составлении отчета о финансовых результатах Общество показывает свернуто следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- доходы/расходы от продажи (покупки) иностранной валюты;
- прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы.

Наименование показателя:	за 2025 г. тыс.руб.	за 2024 г. тыс.руб.
Целевое финансирование (гранты, субсидии и пр.) в части понесенных (признанных) расходов	3 872	3 932
Возмещение части страховых взносов участникам проекта Сколково	0	2 000
Положительное сальдо по курсовым разницам	0	9 587
Положительное сальдо от реализации ОС	0	1 264
Прочие внереализационные доходы	510	272
Итого по строке 2340	4 382	17 055

2.18 Прочие расходы

Наименование показателя:	за 2025 г. тыс.руб.	за 2024 г. тыс.руб.
Отрицательное сальдо по курсовым разницам	(17 741)	(0)
Расходы, компенсируемые за счет полученных субсидий, грантов (амортизация приобретенных/созданных ОС/НМА)	(3 871)	(3 324)
Убыток от корректировки реализации прошлого периода	(275)	(0)
Отрицательное сальдо от купли/продажи иностранной валюты	(313)	(0)
Расходы на создание НМА не приведшие к созданию актива	(0)	(1 043)
Расходы на услуги банков	(298)	(274)
Штрафы, пени, неустойки (административные)	(0)	(30)
Расходы по безвозмездной передаче ТМЦ, в т.ч. НДС	(16)	(10)
Списание ТМЦ	(441)	(225)
Списание задолженности, создание резервов под сомнительную задолженность	(80)	(4)
Списание НДС на расходы	(236)	(91)
Прочие операционные и внереализационные расходы	(100)	(361)
Итого по строке 2350	(23 371)	(5 362)

В отчете о финансовых результатах показан чистый (свернутый) прочий доход/расход:

Наименование показателя:	За 2025 год	За 2024 год
Сальдо по курсовым разницам	Отрицательное сальдо: 17 740 877.30 руб. Доход за 2025 г – 6 672 344.45 руб. Расход за 2025 г – 24 413 221.75 руб.	Положительное сальдо: 9 587 125.33 руб. Доход за 2024 г – 21 474 979.80 руб. Расход за 2024 г – 11 887 854.47руб.
Сальдо по операциям купли/продажи валюты	Отрицательное сальдо – 312 643.43 руб. Доход за 2025 г – 28 681.38 руб. Расход за 2025 г – 341 324.81 руб.	Сальдо – 0.0 руб. Доход за 2024 г – 0.00 руб. Расход за 2024 г – 0.00 руб.
Сальдо от реализации ОС	Сальдо: 0.00 руб. Доход за 2025 г – 0.00 руб. Расход за 2025 г – 0.00 руб.	Положительное сальдо: 1 264 239.82 руб. Доход за 2024 г – 4 663 000.00 руб. Расход за 2024 г – 3 398 760.18руб.

2.19 Налог на прибыль

Налог на прибыль рассчитан по итогам 2025 года с учетом положений, установленных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н).

В результате расчета налога на прибыль образованы отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО), а также признаны постоянные налоговые расходы (ПНР) в части расходов Общества, которые не могут уменьшать налогооблагаемую базу для расчета налога на прибыль.

В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01.01.2025 г., отложенные налоговые активы и обязательства пересчитаны на дату составления отчетности (31.12.2024) по ставке 25%.

Отложенные налоговые активы

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
ОНА по убытку прошлых лет	32 657	10 049	5 362
ОНА по курсовым разницам	9 440	3 882	
ОНА по арендным обязательствам	2 739	1 783	
ОНА по основным средствам	509	473	122
ОНА по прочим расходам, формирующим себестоимость	122	134	100
Итого по строке 1180:	45 467	16 321	5 584

Отложенные налоговые обязательства

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
ОНО по основным средствам	3 267	2 419	4
ОНО по прочим расходам, формирующим себестоимость	1 335	1 291	492
ОНО по курсовым разницам	11 344	10 215	
Итого по строке 1420:	15 946	13 925	496

В отчете о финансовых результатах по сроке 2410 указан налог на прибыль в размере 27 126 тыс.руб.

Сумма текущего налога на прибыль на прибыль равна 0 руб. в связи с налоговым убытком по итогам 2025 года.

По строке 2412 отражена информация о суммарном изменении отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02.

2.20 Финансовый результат

По итогам 2025 года Общество получило убыток в размере 82 173 тыс.руб.

Совокупный результат от хозяйственной деятельности Общества за период с 01.10.2013 г. (даты регистрации Общества) по 31.12.2025 г. – убыток в размере 54 596 тыс.руб.

Полученный убыток обусловлен снижением объемов выручки и изменением рыночной конъюнктуры, при этом Общество продолжает осуществлять хозяйственную деятельность и исполнять обязательства в рамках имеющихся финансовых возможностей.

2.21 Информация о забалансовых счетах:

Общество отражает арендованные основные средства, по которым не признаются права пользования активами и арендные обязательства на счете 001 по стоимости, предоставленной арендодателем.

Наименование показателя:	на 31.12.2025 г., тыс.руб.	на 31.12.2024 г., тыс.руб.	на 31.12.2023 г., тыс.руб.
ООО "ЭКОДАР-ИПМ" / стоимость арендованного оборудования	110	110	110
ИТОГО учтено за балансом арендованных основных средств:	110	110	110

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.

- 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.

Указанное 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.

Арендные платежи в этих случаях признаются Обществом в качестве расходов по обычным видам деятельности равномерно в течение срока аренды.

2.22 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

По состоянию на 31.12.2025 г. полученные и выданные обеспечения отсутствуют.

2.23 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы повлиять на финансово–хозяйственную деятельность Общества, не возникали.

2.24 События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности имели место события и обстоятельства, оказывающие влияние на финансовое состояние и ликвидность Общества, в том числе связанные с изменением сроков поступления денежных средств по планируемым договорам и снижением объемов выручки.

Указанные обстоятельства не привели к корректировке показателей бухгалтерской отчетности, однако раскрыты в разделе 2.25 настоящей пояснительной записки.

2.25 Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

По итогам 2025 года у Общества наблюдается существенное снижение чистых активов:

Отчетная дата	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Чистые активы, тыс.руб.	-12 477	73 569	89 477

Также наблюдается существенное снижение выручки и отрицательная динамика по финансовым результатам:

Отчетный период, год	2025	2024	2023
Убыток, тыс.руб.	-82 173	-11 904	-16 970

На дату подписания отчетности Общество может сталкиваться с ограничениями ликвидности, что может оказывать влияние на своевременность исполнения отдельных обязательств.

Указанные обстоятельства свидетельствуют о наличии факторов неопределенности, которые могут оказывать влияние на способность Общества продолжать деятельность непрерывно.

Руководство Общества обращает особое внимание на отрицательную динамику финансовых показателей, в том числе снижение величины чистых активов и принимает все необходимые меры для стабилизации ситуации и улучшения финансового состояния организации.

В целях поддержания непрерывности деятельности Обществом предпринимаются следующие меры:

- ведется работа с действующими участниками по обеспечению финансирования, однако на дату подписания отчетности соответствующие решения участником не приняты;
- прорабатываются варианты привлечения новых заказчиков;
- осуществляется контроль и оптимизация операционных расходов.
- осуществляется регулярный анализ платежеспособности и признаков неплатежеспособности и недостаточности имущества в соответствии с требованиями законодательства о несостоятельности (банкротстве);
- Ведутся переговоры с потенциальными инвесторами и покупателями бизнеса в России с целью привлечения внешнего финансирования либо реализации стратегических опций;

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, существенное изменение геополитической обстановки, 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. Эти обстоятельства, в свою очередь, не могут не иметь последствий как для развития экономики в целом, так и для Общества в частности.

Основными пользователями продуктов и решений, предлагаемых ООО «ГеоСплит» являются нефтегазодобывающие компании. Ограничения, введенные в отношении этих компаний, также влияют и на финансовое положение ООО «ГеоСплит».

Руководство Общества внимательно следит за финансовым состоянием компании. Снижение объемов выручки, обусловлено сокращением спроса со стороны потенциальных заказчиков на продукты и решения, которые предлагает Общество из-за общего режима экономии на предприятиях нефтедобывающей отрасли, обусловленного последствиями ряда ограничений, введенных в отношении некоторых компаний, занимающихся добычей полезных ископаемых, прежде всего нефти и газа.

Геополитическая обстановка также повлияла и на сокращение международной деятельности Общества из-за невозможности как проведения работ на объектах международных заказчиков, так и из-за ограничений по получению оплаты за поставленную продукцию от международных заказчиков.

В описанной ситуации Руководство Общества принимает все необходимые меры для стабилизации ситуации и улучшения финансового состояния организации.

Руководство проанализировало влияние указанных выше обстоятельств на финансовые показатели Общества и на дальнейшее его развитие в целом и сделало следующие выводы:

- ограничительные меры, обусловленные изменениями геополитической обстановки , а также санкции, введенные международным обществом в отношении финансового, оборонного, машиностроительного, авиационного и нефтегазового секторов российской экономики и в отношении ее отдельных граждан, напрямую не затрагивают Общество, однако, по мнению руководства, их последствия косвенным образом влияют и могут продолжить влиять на деятельность Общества и его финансовое состояние, финансовые результаты и движение денежных средств в будущем. Влияние этих санкций на деятельность Общества будет зависеть от продолжительности периода высокой геополитической напряженности и степени адаптации российской экономики к введенным санкциям.

Указанные обстоятельства создают существенную неопределенность в отношении способности Общества продолжать непрерывную деятельность, однако Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает все необходимые антикризисные меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство Общества исходит из того, что Общество обладает разработанными продуктами и технологиями, потенциально способными генерировать выручку, при этом фактические результаты зависят от заключения коммерческих контрактов и рыночных условий.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности с учетом раскрытой существенной неопределенности.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственника и прочих лиц.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и рассчитывает, что предпринимаемые им меры позволят обеспечить бесперебойное функционирование Общества и исполнение обязательств, однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов в будущем.

Руководство Общества своевременно информирует участников Общества о финансовом состоянии, выявленных рисках ликвидности и необходимости принятия решений, направленных на обеспечение платежеспособности Общества.

В отчетном периоде Обществом не совершались сделки, направленные на вывод активов, предпочтительное удовлетворение требований отдельных кредиторов либо иные действия, способные причинить вред имущественным правам кредиторов.

Генеральный директор управляющей организации
ООО «ГеоСплит Холдинг» Иванов Б.В.



31 марта 2025 года