

30 Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах

За 2025

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ:

1.1. Информация об Обществе:

Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РУСГЕОТЕХ"
ИНН	9729105086
Адрес (место нахождения) организации	121205, Г.МОСКВА, Б-Р БОЛЬШОЙ (ИННОВАЦИОННОГО ЦЕНТРА СКОЛКОВО ТЕР), Д. 42, СТР. 1, ЭТ 0 (ЦОКОЛЬ) ПОМ №263 РАБ №23
Основные виды экономической деятельности	72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие
Единоличный исполнительный орган	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ПРОКОПЮК ИГОРЬ ВЛАДИСЛАВОВИЧ

Средняя численность составила:

За 2025 год, чел.	За 2024 год, чел.
30	22

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.
- 2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
- 2.3. Организация использует право на ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке. Существенная информация, не раскрытая в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах, раскрывается в пояснениях.
- 2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 30 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включаются.
- Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.
- После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка основных средств не производится.
- Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020.
- 2.5. В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018, общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом, и не признает обязательство по аренде, если выполняются условия п.12 ФСБУ 25/2018.

При определении фактической стоимости права пользования активом, а также величины арендного обязательства организация пользуется всеми правами на упрощенный порядок учета, предусмотренный стандартом (п.13, 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 30 000 руб., положения ФСБУ 14/2022 не применяются.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости; переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом.

2.7. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней. Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п. 14, 17, 32).

2.8. Открытые в кредитных организациях депозиты со сроком возврата менее 3 месяцев признаются денежными эквивалентами.

2.9. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.10. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.11. **Изменения в учетной политике Общества** на 2025 год обусловлены вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на сопоставимые показатели.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ:

3.1. По строке 1110 «Нематериальные активы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	3 907	3 395	459
Незавершенные капитальные вложения в НМА	77 950	4 303	-
Итого	81 858	7 698	459

3.2. По строке 1150 «Основные средства» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Собственные основные средства	33 292	37 585	30 144
Имущество, полученное в лизинг	41 413	48 880	22 480
Итого	74 705	86 465	52 624

3.3. По строке 1210 «Запасы» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырье и материалы	13 577	18 870	46 450
Незавершенное производство	745	477	215
Готовая продукция	6 959	8 442	843
Итого	21 281	27 788	47 508

3.4 Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе с учетом созданного резерва по сомнительным долгам.

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями	21 686	15 543	86 274
Авансы выданные	1 837	4 467	15 062
Другие	3 803	1 043	62
Итого	27 327	21 054	101 398

Сумма резерва составила:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	(121)	(1 318)	(715)

3.5 По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Долговые ценные бумаги	37 728	66 724	-
Краткосрочные финансовые вложения	-	1 000	-
Итого	37 728	67 24	-

3.6 По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства на расчетных счетах.

3.7 По строке 1300 «Капитал» отражено:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	(10)	(10)	(10)

Нераспределенная прибыль	(199 595)	(158 285)	(173 080)
Итого	(199 595)	(158 295)	(173 090)

Изменение капитала произошло за счет следующих факторов:

Показатели	2025	2024
Капитал на начало года	158 285	173 080
Нераспределенная прибыль (убыток)	41 675	107 102
Выплаченные дивиденды	-	(113 297)
Прочие	-	(8 600)
Итого	199 959	158 285

Чистые активы:

Чистые активы Общества составили:

Показатели	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Активы	243 403	218 368	267 793
Доходы будущих периодов	1 301	1 611	358
Чистые активы	201 270	159 905	173 448

В отчетном периоде организацией было получено целевое финансирование в сумме 433 тыс. руб.

3.8 Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	2025	2024
Материальные затраты	45 126	118 539
Затраты на оплату труда	54 259	70 329
Отчисления на социальные нужды	3 451	4 471
Амортизация	22 693	26 759
Прочие затраты	21 568	33 916
Итого по элементам	147 097	254 083
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков незавершенного производства и готовой продукции	1 215	(7 876)
Итого расходы по обычным видам деятельности	148 312	246 206

3.9 Прочие доходы включают в себя:

Прочие доходы	2025	2024
Реализация основных средств	-	404
Реализация ценных бумаг	21 146	7 399
Излишки товаров, выявленные в результате инвентаризации	1	2 316
Прочие	109 425	17 861
Итого	130 572	27 980

3.10 Прочие расходы включают в себя:

Прочие расходы	2025	2024
Реализация основных средств	-	371
Реализация прочего имущества	64	3 073
Реализация ценных бумаг	32 041	7837
Расходы на услуги банков	550	591
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	19	4 008
Прочие	33 643	18 903
Итого	66 317	34 781

3.8 Информация о контролирующем лице:

Контролирующим лицом (стороной, обладающей конечным контролем) Общества является САФРОНОВ ВАСИЛИЙ ГЕННАДЬЕВИЧ ИНН 503015085126, ШАРКОВ АЛЕКСЕЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ ИНН 340703299807, КРИВОВ ДЕНИС НИКОЛАЕВИЧ ИНН 143304524578, ПРОКОПЮК ИГОРЬ ВЛАДИСЛАВОВИЧ ИНН 772880247624

3.9 По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.10 Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

_____ (31.03.2026)

Директор _____