

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано 11.11.2003 года МИФНС России № 46 по г. Москве, Обществу присвоен ОГРН 1037739957727, ИНН 7710514395.

Адрес места нахождения Общества: 119415, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ проспект Вернадского, ул. Удальцова, д.1А

Основной вид хозяйственной деятельности: деятельность по управлению финансово-промышленными группами.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества - Пыстин Валерий Сергеевич в соответствии с Решением единственного акционера АО «ГЕОТЕК Холдинг» от 09.02.2023 № 1.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составил: 50 000 тыс. рублей и разделен на 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 500 тыс. рублей каждая.

Списочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека, на 31.12.2024 составила 1 человек, а на 31.12.2023 составила 0 человек.

Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению финансово - промышленными группами и холдинг-компаниями.

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкпе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики.

В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Имеют место следующие факторы, свидетельствующие о наличии существенной неопределенности, обуславливающей значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно: сокращения объемов работ (услуг), отрицательное значение чистых активов на 31.12.2024, 31.12.2023, 31.12.2022.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности общества за 2024 год получена чистая прибыль в размере 68 667 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Чистые активы	(1 336 370)	(1 342 603)	(1 411 268)
Убыток за период	-	-	(196 681)
Денежные потоки от операционной деятельности	2 160	23 874	(312)
Уставный капитал	908	908	908

В планах руководства по смягчению воздействия этих событий (условий) расширение рынка сбыта на основе заключения новых договоров на оказание услуг, выполнения работ. Руководство на основе изложенных выше планов заявляет, что значимость этих событий (условий) не оказывает влияния на способность Общества выполнять свои обязательства. Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Холдинговая Компания «ГЕОТЕК» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия сформирована с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основа формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальный актив (далее по тексту НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы, предполагается к использованию в течение более чем одного отчетного периода.

Актив идентифицируем, если он соответствует любому из приведенных критериев:

- отделимость актива, то есть потенциальная возможность отсоединить или отделить актив от предприятия и осуществить с ним какие-то последующие действия (продать, обменять, предоставить в аренду);
- актив является результатом договорных или иных юридических прав независимо от того, можно ли эти права передавать или отделять от предприятия или от других прав и обязательств (неисключительные права).

Критериями признания НМА в учете служат вероятность получения выгод от использования и надежная оценка актива.

Для признания статьи в качестве НМА необходимо продемонстрировать, что эта статья отвечает:

- a) определению нематериального актива,
- b) критериям признания.

Это требование применяется в отношении первоначальных затрат на приобретение нематериального актива или его создание собственными силами и последующих затрат на его совершенствование, частичную замену или обслуживание.

Фактической первоначальной стоимостью НМА признается сумма расходов, непосредственно связанных с приобретением, созданием НМА и обеспечением условий для использования в запланированных целях, включая импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в первоначальную стоимость НМА: общехозяйственные расходы, НДС, иные возмещаемые налоги, расходы на государственную регистрацию, расходы по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам в предшествующих отчетных периодах, которые были признаны Прочими доходами и расходами (п. 10 ПБУ 14/2007).

Не признаются в качестве НМА: торговые марки, титульные данные, издательские права, списки клиентов и аналогичные по существу статьи, созданные самой компанией.

Затраты, понесенные при использовании или передислокации НМА, не включаются в состав балансовой стоимости этого актива.

Обобщение информации о затратах на объекты, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве НМА, формируется по счету ЕПС 08 «Вложения во внеоборотные активы» на соответствующем субсчете.

В момент доступности актива для использования суммирование затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается, и НМА принимается к учету на счет ЕПС 04 «Нематериальные активы», с присвоением инвентарного номера.

Общество ведет аналитический учет НМА в разрезе видов.

На каждую отчетную дату тестируются на обесценение НМА на стадии разработки, НМА с неопределенным сроком полезного использования и НМА, по которым выявлено изменение срока полезного использования. Тестирование на обесценение происходит при появлении внешних или внутренних признаков обесценения. Если обесценение имеет место, стоимость данного актива списывается до ее возмещаемого значения.

Срок полезного использования НМА (СПИ) – это:

- a) период времени, на протяжении которого, как ожидается, актив будет доступен для использования организацией; или

б) количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация ожидает получить от использования актива.

Срок полезного использования НМА определяется Комиссией при принятии актива к учету.

Порядок учета НМА зависит от срока его полезного использования:

- НМА с конечным сроком полезного использования амортизируется,
- НМА с неопределенным сроком полезного использования не подлежит амортизации.

Следует рассматривать НМА как имеющий неопределенный срок полезного использования, если анализ всех уместных факторов указывает на отсутствие предсказуемых ограничений периода, на протяжении которого, как ожидается, этот актив будет создавать для организации чистые денежные притоки.

Срок полезного использования НМА анализируется на предмет возможного пересмотра не реже, чем в конце каждого финансового года. В случае изменения ожидаемого срока полезного использования, то измененные метод и срок полезного использования отражаются в учете как изменения в бухгалтерских оценках и применяются на перспективной основе.

НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным методом равномерного распределения стоимости на протяжении всего срока полезного использования на систематической основе. Начисление амортизации отражается по счету ЕПС 05 «Амортизация нематериальных активов».

Амортизация начинается с момента, когда НМА становится доступным для использования, и прекращается на дату прекращения его признания в качестве НМА. Амортизируемая величина НМА с конечным сроком полезного использования определяется после вычета его ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость, отличная от нуля, подразумевает, что организация ожидает реализовать данный нематериальный актив до окончания его срока экономического использования (п.101 МСФО 38). В обычной деятельности Общество не реализует НМА, и ликвидационная стоимость признается нулевой.

Общество не применяет повышающие и понижающие коэффициенты при расчете амортизации по объектам НМА.

Признание НМА прекращается при выбытии или в момент, когда получение экономических выгод от него в будущем не ожидается. Одновременно со списанием стоимости НМА подлежит списанию сумма накопленных амортизационных отчислений.

НМА отражается в отчетности по строке «Нематериальные активы» по его первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации за все время эксплуатации и накопленных убытков от обесценения.

3.3. Материально-производственные запасы

Общество ведет бухгалтерский учет запасов в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 №180н.

Обществом выбран перспективный способ отражения последствий изменения Учетной Политики в связи с применением ФСБУ5/2019.

Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Приобретение материалов и оборудования к установке отражается по фактическим ценам без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», учетные цены не применяются.

Учет материально-производственных запасов для управленческих нужд ведется с использованием счета 10 «Материалы».

В составе запасов также подлежат признанию объекты специальной оснастки и специальной одежды со сроком использования менее 12 месяцев, соответствующие критериям для их признания в запасах.

Порядок учета объектов специальной оснастки и специальной одежды со сроком использования более 12 месяцев установлен настоящей Учетной политикой.

Для обеспечения контроля над сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Транспортно-заготовительные расходы (далее ТЗР) и иные расходы, непосредственно связанные с приобретением запасов, включаются в фактическую себестоимость этих запасов.

В случае позднего подтверждения (получения документов) осуществленных ТЗР, относящихся к принятым ранее и уже списанным в производство запасам, такие ТЗР относятся к прочим производственным расходам.

Запасы по состоянию на отчетную дату оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с п. 29 ФСБУ 5/2019.

За чистую стоимость продажи запасов, отличных от готовой продукции и НЗП, принимается цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на дату составления годовой бухгалтерской отчетности.

Оценка запасов при списании в производство, реализации на сторону и прочем выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

В незавершенное производство (далее - НЗП), также отражаемое в составе запасов, включаются затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи.

К прямым затратам незавершенного производства и готовой продукции относятся затраты основного производства. К косвенным затратам относятся затраты вспомогательных производств и общепроизводственные расходы.

Учет готовой продукции ведется по фактической производственной себестоимости без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

На каждую отчетную дату Общество проводит анализ на предмет выявления признаков, свидетельствующих о наличии обесценения запасов. Если выявлены признаки обесценения, оценивается возмещаемая стоимость. Возмещаемая стоимость актива - справедливая стоимость за вычетом расходов на продажу или ценность использования в зависимости от того, которая из величин больше (п.6, п.7-57 МСФО 36).

В случае превышения балансовой стоимости над возмещаемой, балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой, а разница отражается в качестве расхода (убыток от обесценения) (п.58-64 МСФО 36).

Резерв под снижение стоимости запасов создается по каждой единице или по отдельным группам аналогичных или связанных запасов.

При отсутствии достоверных сведений о снижении рыночной стоимости резерв под снижение стоимости запасов не формируется.

3.4. Основные средства

В отчетности собственные основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Объект, одновременно соответствующий, условиям, указанным в п.4 ФСБУ 6/2020, подлежит учету в качестве ОС с учетом исключений, установленных Учетной политикой.

Общество осуществляет классификацию ОС по видам и группам/подгруппам ОС, утвержденным в Приложении № 2 к Учетной политике.

Общество допускает объединение одновременно приходяемых идентичных ОС, используемых в равных условиях, с равными целями в течение равного срока, в групповую единицу учета. Правила учета для групповой единицы устанавливаются так, как если бы это был один объект ОС.

Дополнительно самостоятельной единицей учета признаются затраты на восстановление ОС (ремонт, техническое обслуживание и т.п.) с частотой проведения более 12 месяцев превышающие 30% от первоначальной стоимости восстанавливаемого объекта основных средств.

В соответствии со спецификой деятельности все профильные ОС Общество планирует эксплуатировать до полного физического и (или) морального износа, в связи с чем, оценка поступлений от выбытия этих ОС затруднительна и с большой долей вероятности стоимость таких поступлений будет незначительна. Ликвидационная стоимость по таким ОС признается равной нулю.

Ликвидационная стоимость непрофильных ОС признается Обществом равной нулю на основании затруднений и (или) невозможности ее определения.

Срок полезного использования объектов ОС устанавливается исходя из планируемого срока получения экономических выгод от их эксплуатации с учетом критериев, установленных п. 9 ФСБУ 6/2020.

Ко всем без исключения объектам ОС применяется линейный способ начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания ОС в учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с учета.

Начисление амортизации не приостанавливается (в т.ч. случаях простоя, консервации и т.п.), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта ОС становится равной или превышает его балансовую стоимость и возобновляется, если ликвидационная стоимость ОС становится меньше его балансовой стоимости.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3.5. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 10.12.2002 года № 126н.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на:

- финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном порядке;
- финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода, относится на финансовые результаты.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первым по времени приобретения финансовых вложений, способом скользящей оценки ФИФО.

При выбытии актива, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Оценка финансовых вложений на конец отчетного периода производится в зависимости от принятого способа оценки финансовых вложений при их выбытии, т.е.:

- по текущей рыночной стоимости;
- по средней первоначальной стоимости за минусом резервов от обесценения.

Сумма предоставленных Обществом беспроцентных займов учитывается в составе дебиторской задолженности.

3.6. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 32н.

Поступлениями, признаваемыми доходами от обычных видов деятельности, являются дивиденды от финансовых вложений в долевые инструменты и выручка от услуг, оказанных дочерним обществам.

Поступлениями, признаваемыми прочими доходами, являются доходы от продажи ценных бумаг и иных активов, проценты от депозитов, кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, прочие поступления.

3.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности, и другие долги, нереальные для взыскания, включаются в состав Прочих расходов.

До истечения срока исковой давности и до получения документального подтверждения о невозможности исполнения должником своих обязательств, Общество может признать задолженность сомнительной и создать по ней резерв.

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния/платежеспособности должника и оценки вероятности погашения им долга полностью или частично, соответственно является оценочным значением.

3.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.05.1999 года № 33н.

Расходами по обычным видам деятельности организации являются расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг дочерним обществам.

Прочие расходы включают: расходы, связанные с продажей, выбытием ценных бумаг; с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания; убытки от обесценения активов.

В Обществе ведется раздельный учет затрат по направлениям деятельности. Расходы по каждому виду деятельности Общества формируются в разрезе объектов аналитического учета. Аналитический учет расходов Общества осуществляется по статьям затрат в разрезе Номенклатурных групп (проектов), Подразделений-центров ответственности (ЦО).

Оценка незавершенного производства определяется по фактической производственной себестоимости.

К прямым затратам относятся все затраты, учтенные по конкретному проекту и подразделению на счете 20, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда работников проектного отдела, включая руководителя выставки;
- отчисления на социальные нужды с зарплаты производственного персонала;
- амортизация оборудования;
- прочие затраты, непосредственно связанные с производством работ/оказанием услуг.

Общехозяйственные/ управленческие расходы являются текущими расходами отчетного периода и на остатки незавершенного производства не распределяются. Общехозяйственные/ управленческие расходы в полном объеме учитываются в себестоимости проданных работ/ услуг/ товаров и ежемесячно списываются в дебет счета ЕПС 90.08 «Управленческие расходы».

3.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 13.12.2010 года № 167н.

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

При признании оценочного обязательства его величина относится на прочие расходы.

3.10. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.2002 года № 114н.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

3.11. Денежные средства

В составе финансовых вложений Общество выделяет денежные эквиваленты – высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам в Обществе относятся депозиты.

При распределении денежных потоков между текущей, инвестиционной и финансовой деятельностью Общество исходило из следующего:

К денежным потокам от текущей деятельности Общество относит:

- поступление выручки и оплату расходов по основной деятельности;
- денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (депозиты);
- платежи поставщикам за материалы, сырьё, работы, услуги;

- оплата труда работников организации;
- оплата процентов по долговым обязательствам;
- прочие доходы и расходы, не относящиеся к инвестиционной и финансовой деятельности.

К денежным потокам от инвестиционной деятельности Общество относит:

- выручку от продажи основных средств и иных внеоборотных активов, расходы на приобретение основных средств и иных внеоборотных активов, ведение строительства;
- займы, предоставленные другим организациям и поступления от их погашения, доходы от продажи и погашения векселей третьих лиц и иных финансовых вложений и расходы на их приобретение (кроме погашения векселей покупателей и заказчиков, выданных в оплату за товары, работы, услуги, отражаемые в составе текущей деятельности);
- получение процентов и дивидендов;
- платежи поставщикам (подрядчикам) и работникам организации в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов.

К денежным потокам от финансовой деятельности Общество относит:

- поступления в виде займов и кредитов и их гашение.

Приобретение валюты для расчетов с контрагентами отражается в отчете о движении денежных средств в нетто-сумме, то есть отражается только разница между курсом ЦБ РФ на дату совершения обменной операции и фактическим курсом, применённым сторонами сделки.

Все сопоставимые показатели в Отчёте о движении денежных средств сформированы исходя из требований ПБУ 23/2011.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

4.1. Финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены инвестиции в долевые ценные бумаги, по строке 1240 «Финансовые вложения» отражен предоставленный процентный заем:

	<i>Сумма вложений</i>		<i>Балансовая стоимость</i>	
	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2025</i>	<i>на 31.12.2024</i>	<i>на 31.12.2025</i>
Вложения в ценные бумаги	28 027	28 027	28 027	28 027
Доля (100%) в уставном капитале ООО «Русморгео»	100	100	100	100
АО «Нарьян-Марсейсморазведка»	1 223	1 223	1 223	1 223
АО «Оренбургская геофизическая экспедиция»	15 587	15 587	15 587	15 587
АО «Хантымансийскгеофизика»	11 117	11 117	11 117	11 117
Выданные займы	22 903	22 903	22 903	22 903
ЦЕНТРАЛЬНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ, АО	22 903	22 903	22 903	22 903
Итого	50 930	50 930	50 930	50 930

4.2. Дебиторская задолженность

Ниже приводятся данные о торговой и прочей дебиторской задолженности

	<i>31.12.2025</i>	<i>31.12.2024</i>
ЭВЕНКИЯГЕОФИЗИКА, АО	526 306	526 306
ЦЕНТРАЛЬНАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ, АО	214 478	214 455

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах российских рублей.

АО «Холдинговая Компания «ГЕОТЕК»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

	31.12.2025	31.12.2024
СЕВЕРГЕОФИЗИКА, АО	204 325	204 325
БОГУЧАНСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ, ООО	141 108	141 108
ЗН СНАБЖЕНИЕ, ООО	-	-
ГЕОТЕК АО	9 010	7 735
ГЕОРЕЗ, ООО	-	-
РУСМОРГЕО, ООО	38	38
Прочие дебиторы	54 329	32 485
	1 149 594	1 126 452

4.3. Кредиторская задолженность

Ниже приводятся данные о торговой и прочей кредиторской задолженности

	31.12.2025	31.12.2024
Богучанская геофизическая экспедиция ООО	-	-
Хантымансийскгеофизика АО	155 799	155 799
Енисейгеофизика ОАО	46 242	46 978
Регион-Трејдинг ООО	15 237	125 069
ИЛИМПЕЙСКАЯ ГЕОФИЗИЧЕСКАЯ ЭКСПЕДИЦИЯ, ООО	13 010	13 281
НАРЬЯН-МАРСЕЙСМОРАЗВЕДКА, АО	-	25
ГЕОТЕК, АО	270 391	325 566
Прочие кредиторы	52 576	36 028
	553 255	702 746

4.4. Займы, полученные по связанным сторонам

	<i>Ставка процентов</i>	<i>Срок погашения</i>	31.12.2025	31.12.2024
АО «ГЕОТЕК»»	0.1%	2025	1 229 631	1 239 586
АО «Хантымансийскгеофизика»	0.1%	2025	543 605	543 210
АО «ГЕОТЕК»	2%	2025	201 725	201 725
АО «НМСР»	0.1%	2025	270 926	270 862
АО «ОГЭ»	2%	2025	95 803	99 000
			2 341 690	2 354 383

Суммы начисленных процентов по полученным займам в 2025 году составили – 1 386 тыс. рублей (2024 – 1 394 тыс. рублей).

4.5. Налог на прибыль

	2025	2024
Прибыль (убыток) до налога	8 310	(11 895)
Условный налог на прибыль	(2 077)	(2 379)
Расходы, не снижающие налогооблагаемую прибыль	-	-
Необлагаемые доходы	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	26	531
Изменение отложенных налоговых обязательств	37	597
Текущий налог на прибыль	(2 078)	1 129

Ставка по налогу на прибыль в 2024 г. – 20%, с 01.01.2025 ставка налога на прибыль составит 25%, эффект от изменения ставки составил 79 433 тыс. руб.

4.6. Прибыль на акцию

По состоянию на 31.12.2025 размещено следующее количество акций:

- 100 шт. обыкновенных акций.

Базовая прибыль (убыток) на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) отчетного периода за минусом начисленных дивидендов по привилегированным акциям, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за вычетом акций, выкупленных у акционеров.

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию приведен в таблице:

<i>Наименование показателя</i>	<i>2025 год</i>
Чистая прибыль (нераспределенная прибыль (непокрытый	6 232
Минус: дивиденды по привилегированным акциям, тыс. руб.	0
Базовая прибыль (убыток), тыс. руб.	6 232
Средневзвешенное количество обыкновенных акций,	100
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	62,32
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	-

4.7. Информация о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах

Основные средства, полученные в аренду, на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года составили, соответственно, 23 тыс. руб.

Денежная оценка земельных участков приведена по кадастровой стоимости. Денежная оценка основных средств, помимо земельных участков, приведена по стоимости, указанной в договорах аренды.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. обеспечения обязательств и платежей, выданные в Обществе отсутствуют.

4.8. Прочие доходы

	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Восстановление резерва	0	0
Прибыль/убыток прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	0	445
Реализация активов	-	-
Доход от оказания услуг/аренды	4 680	7 152
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	13	1 801
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	0	0
Прочие доходы	3 093	0
Выручка от реализации ТМЦ	18 398	0
	26 184	9 397

4.9. Прочие расходы

	2025	2024
Отчисления в оценочные резервы	-	-
Прибыль/убыток прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(37)	(5)
Расходы от оказания услуг/аренды	(15 383)	(2 162)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	-	-
Прощение долга	-	(6 686)
Прочие	(26 749)	(5 460)
	(42 169)	(14 313)

4.10. Операции со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 29.04.2008 года № 48н.

Сведения об акционерах Общества по состоянию на 31.12.2025.:

№ п/п	Наименование акционера (более 1% от УК)	Доля в уставном капитале Общества, %
1.	Акционерное общество «РНИ Холдинг»	100

Сведения о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2025:

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Акционерного общества «ГЕОТЕК»:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной
1.	Пыстин Валерий Сергеевич	Лицо оказывает значительное влияние, является единоличным исполнительным органом АО «ГЕОТЕК Холдинг» (Генеральный директор)
2.	Акционерное общество «РНИ Холдинг»	АО «ГЕОТЕК Холдинг» контролируется АО «РНИ Холдинг», поскольку вправе распоряжаться более чем 50% голосующих акций АО «ГЕОТЕК Холдинг»

Сведения о дочерних обществах:

ООО «Русморгео» - 100%

АО «НМСР» - 0,97%

АО «ОГЭ» - 18,42%

АО «ХМГ» - 1,04%

Операции с связанными сторонами

Виды операций	2025		2024	
	Участники общества	Прочие связанные стороны	Участники общества	Прочие связанные стороны
Проценты по займам полученным	-	(1 386)	-	(1 394)
Проценты по займам выданным	-	23	-	23
Приобретение оборудования, товаров, услуг и работ	-	(3)	-	(643)
Реализация товаров, работ, услуг	-	-	-	78

Незавершенные операции с связанными сторонами

Виды операций	На 31 декабря 2025		На 31 декабря 2024	
	Участники общества	Прочие связанные стороны	Участники общества	Прочие связанные стороны
Остаток долга по выданным договорам займа с процентами	-	22 902	-	74 729
Остаток долга по полученным договорам займа с процентами	-	(2 412 211)	-	(2 424 703)
Остаток долга по реализованным товарам, работам, услугам	-	404 431	-	554 819
Остаток долга по приобретенным товарам, работам, услугам	-	(31 916)	-	(542 301)

Денежные потоки со связанными сторонами

Виды операций	2025		2024	
	Участники общества	Прочие связанные стороны	Участники общества	Прочие связанные стороны
Поступления от реализации услуг	-	-	-	5 014
Платежи за работы, услуги	-	(25)	-	(4 019)
Поступления по кредитам и займам, включая проценты по кредитам и займам	-	-	-	25 213
Выплаты по кредитам и займам, включая проценты по кредитам и	-	(12 693)	-	(28 324)

Если не указано иное, все данные пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах представлены в тысячах российских рублей.

займам

4.11. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора. Управляющему персоналу Общества в отчетном периоде никаких иных вознаграждений кроме заработной платы не начислялось и не выплачивалось. Размер вознаграждения, выплаченный организацией основному управленческому персоналу за 2025 год составил 5 254 тыс. руб. с учетом страховых взносов.

4.12. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.13. Условные обязательства, активы и резервы

Согласно установленной методике, определение оценочного обязательства по причитающимся отпускным выплатам работникам за 2024 год производится по формуле:

Оценочное обязательство на конец года = СрЗар x Дн x СтВз, где:

СрЗар - средний дневной заработок работника, исчисленный по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

Дн - количество календарных дней отпуска, на которые работник имеет право по состоянию на дату определения оценочного обязательства;

СтВз - ставка взносов во внебюджетные фонды, применяемая к выплатам работников в процентах на дату определения оценочного обязательства.

При любом режиме работы расчет средней заработной платы работника производится исходя из фактически начисленных ему выплат и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, предшествующих периоду, в течение которого за работником сохраняется средняя заработная плата. При этом календарным месяцем считается период с 1-го по 30-е (31-е) число соответствующего месяца включительно (в феврале - по 28-е (29-е) число включительно).

При составлении бухгалтерской отчетности для отражения оценочного обязательства Обществом был соблюден принцип сопоставимости данных.

Оценочные обязательства отражены по строке 1540 Бухгалтерского баланса и составили:

Наименование показателя	31.12.2025 тыс. руб.	31.12.2024 тыс. руб.	31.12.2023 тыс. руб.
Оценочное обязательство (резерв на предстоящую оплату отпусков)	977	546	51

По мнению руководства, в настоящее время не существует судебных исков или претензий, не отраженных или не раскрытых в настоящей бухгалтерской финансовой отчетности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты

Генеральный директор

Пыстин Валерий Сергеевич

31 марта 2026

