

ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах за 2025 год
Акционерного общества «Геологическое предприятие «Алтай-Гео»
(АО «Алтай-Гео»)
ИНН 0408008711 КПП 040801001

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «Алтай-Гео» (Общества) за 2025 год, подготовленной в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г., Федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н. и учетной политикой общества.

1. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОРГАНИЗАЦИИ

Алтайская геофизическая экспедиция была учреждена в 1950 году:

1. На базе «Алтайской геофизической экспедиции» (АГЭ) Производственного геологического объединения «Запсибгеология» на основании решения Комитета по управлению имуществом Республики Алтай от 20.12.1993 г. № 314, Решения трудового коллектива от 10.12.1993 г. и Приказа № 2 от 26.01.1994 г. генерального директора предприятия «Алтай-Гео» создано Государственное предприятие геологии и геодезии «Алтай-Гео» (ГП «Алтай-Гео»), которое является правопреемником всех договорных и финансовых обязательств Алтайской геофизической экспедиции перед другими предприятиями и организациями.
2. Распоряжением Госкомимущества Республики Алтай от 20.01.2000 г. № 8 и Постановлением Администрации Майминского района от 07.02.2000 г. № 57 зарегистрирован Устав предприятия в новой редакции, в котором наименование предприятия приведено в соответствии с требованиями гражданского кодекса РФ. Государственное предприятие геологии и геодезии переименовано в Федеральное государственное унитарное геологическое предприятие «Алтай-Гео» (Приказ директора ФГУП «Алтай-Гео» от 10.02.2000 г. № 5).
3. Распоряжением Минимущества Республики Алтай от 08.09.2003 г. № 227 Федеральное государственное унитарное геологическое предприятие «Алтай-Гео» преобразовано в Открытое акционерное общество «Геологическое предприятие «Алтай-Гео» (ОАО «Алтай-Гео») и 15.09.2003 г. зарегистрировано за ОГРН 1030400669034 в едином государственном реестре юридических лиц (Приказ генерального директора ОАО «Алтай-Гео» № 25 от 06.09.2003г.).
4. Передаточным распоряжением №457-пр от 17.09.2007 года акции Открытого акционерного общества «Геологическое предприятие «Алтай-Гео» (ОАО «Алтай-Гео») были переданы ООО «Офис-центр».
5. В соответствии с Законодательством Российской Федерации и на основании Протокола акционера № 11 от 27.06.2016 года в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица «04» июля 2016 года, а именно изменено

наименование на Акционерное общество «Геологическое предприятие «Алтай-Гео» (АО «Алтай-Гео»).

АО «Алтай-Гео» зарегистрировано по адресу:
649100, Республика Алтай, Майминский район, с. Майма, ул. Заводская, д.52.

Фактический адрес:
649100, Республика Алтай, Майминский район, с. Майма, ул. Заводская, д.52.

Данные о государственной регистрации АО «Алтай-Гео»:
Государственная регистрация – регистрационный № 1030400669034 от 15 сентября 2003 года.

АО «Алтай-Гео» осуществляет следующие основные виды деятельности:

- 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы;
- 71.12.45 Инженерные изыскания в строительстве;
- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность работников за отчетный период сотрудников АО «Алтай-Гео» в 2024 году составила 7 человек.

2. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА ЗА 2025 год

В 2025 году Общество вело геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр, инженерные изыскания в строительстве, сдавало в аренду арендованное недвижимое имущество.

По итогам 2025 года убыток составила 2120 тыс. рублей.

3. КРАТКОЕ ОПИСАНИЕ ОСНОВНЫХ ПОЛОЖЕНИЙ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к составлению годовой бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29 июля 1998 года и действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом 402 – ФЗ от 06.12.2011, Федеральными стандартами бухгалтерского учёта РФ, по формам, утвержденным [Приказом](#) Минфина России от 02.07.2010 N 66н. и учётной политикой общества.

Основные средства:

Учет основных средств в отчетном периоде ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на

приобретение, сооружение и изготовление, в том числе НДС. Этот налог не является отдельным видом расходов.

Первоначальная стоимость купленного на упрощенной системе имущества формируется с учетом невозмещаемых налогов, которые включаются в такую стоимость. При этом иные затраты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и изготовлением объекта основных средств, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены.

Метод начисления амортизации объектов основных средств производится в бухгалтерском и налоговом учете – линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств для собственных нужд используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 (с последними изменениями от 10.12.2010г. №104). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах организация самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные [ФСБУ 6/2020](#) со сроком использования более 12 месяцев и стоимостью более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе основных средств. Активы дешевле этого лимита списываются в расходы в период приобретения.

Переоценка основных средств не проводилась.

Материально-производственные запасы:

С 1 января 2021 г. учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с [ФСБУ 5/2019 "Запасы"](#), утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев ([п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы"](#)).

Согласно новому стандарту спецодежда принимается к бухгалтерскому учету в составе запасов по фактической себестоимости, которая определяется исходя из фактических затрат на приобретение спецодежды, т.е. сумма, уплаченная продавцу за спецодежду ([пп. "б" п. 3, п.п. 9, 10, пп. "а" п. 11, пп. "а" п.12 ФСБУ 5/2019 "Запасы"](#)).

До передачи в эксплуатацию приобретенная спецодежда учитывается на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете 10.10 "Специальная оснастка и специальная одежда на складе" (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденная Приказом Минфина России [от 31.10.2000 № 94н](#)). В момент передачи спецодежды в эксплуатацию ее стоимость единовременно списывается в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство.

Денежные средства и денежные эквиваленты:

К денежным средствам относятся наличные денежные средства и денежные средства на расчетных счетах.

Согласно ПБУ 23/2011 денежные потоки организации подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Доходы:

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от выполненных работ и оказанных услуг в сфере геолого-разведочных, геофизических и геохимических работ в области изучения недр, инженерных изысканий в строительстве, сдачи в аренду арендованного недвижимого имущества, полученная как возмещение расходов по оплате коммунальных услуг.

Любые иные поступления, носящие не постоянный характер, не связанные с доходами от обычных видов деятельности, являются прочими доходами.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99 «Доходы организации»). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

В соответствии с пунктом 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации» выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива.

Для целей налогообложения выручка признается по оплате.

Расходы:

В АО «Алтай-Гео» применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

В соответствии с пунктом 4 ПБУ 10/99 «Расходы организации» - расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются в бухгалтерском учете на счете 20 «Основное производство» по видам деятельности и по статьям затрат.

Управленческие расходы учитываются на отдельном счете 26 «Общехозяйственные расходы». Распределение по видам деятельности не производится. Аналитический учет общехозяйственных расходов ведется по статьям затрат.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию:

В соответствии с пунктом 2 ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре. Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой на отчетную дату, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой на отчетную дату по условиям договора превышает 12 месяцев). Расходы по займам и кредитам отражаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 3-х лет) и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты в качестве основных средств, нематериальные активы или иных внеоборотных активов.

Применение в учетной политике отдельных ПБУ (ФСБУ):

В бухгалтерском учете организация обязана создавать резерв на оплату отпусков ([ПБУ 8/2010](#) "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утв. приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н). Фактическая оплата отпускных производится за счет средств резерва.

В налоговом учете создание резерва не отражается.

Изменений в учетной политике в 2025 году по сравнению с 2024 годом не было.

При изменении законодательства в 2025 году учетная политика изменится по сравнению с 2024 годом.

4. РАСШИФРОВКА ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.12.2025 Г.

4.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ:

Внеоборотные активы в бухгалтерском балансе по строке 1150 представлены основными средствами и вложениями во внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2025г.

Учет основных средств ведется на счете 01. Наличие и движение основных средств представлено в таблице 1.

Таблица 1.

Структура и движение основных средства АО «Алтай-Гео» за 2023-2025 гг.

тыс.руб.

| Наименование | Остаток на 31.12.2023г. | Обороты | | Остаток на 31.12.2024г. | Обороты | | Остаток на 31.12.2025г. |
|---|-------------------------|---------|---------|-------------------------|---------|---------|-------------------------|
| | | Приход | Выбытие | | Приход | Выбытие | |
| 1 | 5 | 6 | 7 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 3825 | 208 | 605 | 3428 | 21 | 469 | 2980 |

| | | | | | | | |
|--|------|-----|-----|------|----|-----|------|
| Транспортные средства | 2209 | 0 | 605 | 1604 | 0 | 0 | 1604 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Здания | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Земельные участки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Офисное оборудование | 240 | 208 | 0 | 448 | 21 | 110 | 359 |
| Другие виды основных средств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 1376 | 0 | 0 | 1376 | 0 | 359 | 1017 |

На 31.12.2025 года на балансе общества числятся основные средства стоимостью 2980 тыс. руб.

В отчетном году приобретен монитор за счет чего произошло увеличение по группе «Офисное оборудование» на сумму 20 тыс. руб.

Выбытие основных средств по группе «Офисное оборудование» в сумме 110 тыс. руб. путем списания:

1. Ноутбук MSI GF65

Выбытие основных средств по группе «Машины и оборудование (кроме офисного)» в сумме 359 тыс. руб. путем списания:

1. Прибор для статистического зондирования грунтов

Стоимость основных средств на конец отчетного периода уменьшилась на 448 тыс. руб. (на 13 %) по сравнению с началом года.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств». В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей. Переоценка основных средств не производится. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех объектов. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока их использования и утверждается приказом руководителя.

Изменение стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) не проводилась. Решения о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств не принимались.

Амортизация основных средств начисляется по кредиту счета 02. В отчетном году начислена амортизация на офисное оборудование в сумме 98 тыс.руб., списана сумма амортизации, начисленная по списанному оборудованию в сумме 359 тыс.руб., в результате чего сумма износа уменьшилась на 260 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 2910 тыс.руб. Начисление амортизации по остальным группам основных фондов не производилось по причине сто процентного износа.

Переоценка основных средств не проводится.

4.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В бухгалтерском балансе оборотные активы отражены в строке 1200, и включают в себя запасы, дебиторскую задолженность, денежные средства, денежные эквиваленты и прочие оборотные активы.

Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса) представлены материально-производственными запасами, спецодеждой и инвентарем, учитываемыми на счете 10. Структура запасов и их движение представлены в таблице 2.

Таблица 2.

Структура материально производственных запасов АО «Алтай-Гео» за 2022-2024 гг.

тыс. руб.

| Счет, Наименование счета | Остаток на 31.12.2023г. | Обороты за 2024г. | | Остаток на 31.12.2024г. | Обороты за 2025г. | | Остаток на 31.12.2025г. |
|---|----------------------------|-------------------|---------|----------------------------|-------------------|---------|----------------------------|
| | | Приход | Выбытие | | Приход | Выбытие | |
| 1 | 5 | 6 | 7 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 10, Материалы | 43 | 1735 | 1550 | 228 | 1684 | 1809 | 103 |
| 10.01, Сырье и материалы | 33 | 410 | 241 | 201 | 145 | 255 | 91 |
| 10.03, Топливо | 2 | 1301 | 1297 | 6 | 1522 | 1521 | 7 |
| 10.05, Запасные части | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 | 17 | 0 |
| 10.06, Прочие материалы | 0 | 16 | 0 | 16 | 0 | 16 | 0 |
| 10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности | 8 | 9 | 12 | 5 | 0 | 0 | 5 |

В основном увеличилось движение запасов по топливу в суммовом выражении. Это связано с увеличением цены на топливо в 2025 году и увеличением объемов работы.

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены по строке 1250 бухгалтерского баланса. Кассовые операции учитываются на основании приходных и расходных кассовых ордеров и платежных ведомостей за каждый операционный день. Лимит остатка кассы отменен приказом № 002 пр от 09.01.2017 года в соответствии с Указанием Банка России от 11.03.2014 года № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», Постановлением правительства РФ от 13.07.2015 г. № 702 «О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства». Движений наличных денег в кассе за отчетный период не было. Остаток денежных средств в кассе по счету 50 на 31.12.2025 года отсутствует.

Учет движения безналичных денежных средств по расчетному счету общества, открытого в Омском отделении № 8634 ПАО Сбербанк БИК 045209673 № 40702810802350004433 в бухгалтерском учете ведется на счете 51. Банковские операции учитываются за каждый операционный день на основании данных по выпискам банка и платежных документов. На расчетный счет денежные средства поступают в порядке расчетов от покупателей и заказчиков за выполненные работы, от арендаторов за аренду нежилых помещений; расход денежных средств производится в расчетах с поставщиками и подрядчиками, перечисление заработной платы и налогов, уплата членских взносов в

СРО другие платежи, предусмотренные Уставом и Федеральными законами. Структура и изменение денежных средств общества за последние три года представлены в таблице 3.

Таблица 3.

Структура и движение денежных средств «Алтай-Гео» за период с 2023 по 2025 гг.

тыс. руб.

| Счет, Наименование счета | Остаток на 31.12.2023г. | Обороты за 2024г. | | Остаток на 31.12.2024г. | Обороты за 2025г. | | Остаток на 31.12.2025г. |
|--------------------------|-------------------------|-------------------|---------|-------------------------|-------------------|---------|-------------------------|
| | | Приход | Выбытие | | Приход | Выбытие | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 50, Касса | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 51, Расчетный счет | 958 | 12733 | 12149 | 1542 | 11284 | 12800 | 26 |
| Итого: | 958 | 12733 | 12149 | 1542 | 11284 | 12800 | 26 |

Дебиторская задолженность отражена в строке 1230 бухгалтерского баланса и представлена авансовыми платежами поставщикам, задолженностью арендаторов и заказчиков и иной задолженностью. Состав дебиторской задолженности и ее изменение представлено в таблице 4.

Таблица 4.

Структура дебиторской задолженности «Алтай-Гео» за 2023-2025 гг.

тыс. руб.

| Дебиторская задолженность | Остаток на 31.12.2023г. | Обороты за 2024г. | | Остаток на 31.12.2024г. | Обороты за 2025г. | | Остаток на 31.12.2025г. |
|------------------------------|-------------------------|-------------------|--------|-------------------------|-------------------|---------|-------------------------|
| | | Приход | Приход | | Приход | Выбытие | |
| 1 | 2 | 6 | 6 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Авансы, выданные поставщикам | 1 | 1138 | 404 | 735 | 1353 | 2057 | 31 |
| Задолженность покупателей | 2045 | 11610 | 11936 | 1719 | 11204 | 11288 | 1635 |
| Прочее | 301 | 2556 | 598 | 2259 | 7672 | 8775 | 1155 |
| Итого: | 2347 | 15304 | 12938 | 4712 | 20229 | 22120 | 2821 |

В отчетном 2025 году дебиторская задолженность уменьшилась на 1891 тыс. руб. (или на 40%) за счет увеличения сумм выполненных работ.

Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса) представлены остатком средств по счету 97 «Расходы будущих периодов». Структура оборотных активов представлена в таблице 5 в виде программного обеспечения и расходами на ОСАГО. В течение года произошло изменение на 49 тыс.руб.

Таблица 5.

Структура Расходов будущих периодов АО «Алтай-Гео» за период 2023-2025 гг.

тыс. руб.

| Расходы будущих периодов | Остаток на 31.12.2023г. | Обороты за 2023 г. | | Остаток на 31.12.2024г. | Обороты за 2025г. | | Остаток на 31.12.2025г. |
|--------------------------|-------------------------|--------------------|---------|-------------------------|-------------------|---------|-------------------------|
| | | Приход | Выбытие | | Приход | Выбытие | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Программное обеспечение | 35 | 44 | 79 | 0 | 50 | 0 | 50 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|----|----|-----|---|----|----|----|
| Страхование автомобилей ОСАГО | 13 | 18 | 26 | 5 | 11 | 12 | 4 |
| Итого: | 48 | 62 | 105 | 5 | 61 | 12 | 54 |

4.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Структура капитала и резервов и ее изменения за последние три года представлены в таблице 6.

Таблица 6.

Структура капитала и резервов АО «Алтай-Гео» за 2023-2025 гг.

тыс. руб.

| Наименование | Отчетная дата | | |
|--|---------------|--------------|--------------|
| | 31.12.2023г. | 31.12.2024г. | 31.12.2025г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Уставный капитал | 3423 | 3423 | 3423 |
| Резервный капитал | 171 | 171 | 171 |
| Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) | (1790) | (1179) | (3299) |

В 2025 году обществом получен убыток в сумме 2120 тыс. руб., но при этом непокрытый убыток прошлых лет на конец отчетного периода составил 1179 тыс. руб. Убыток обществом в отчетном периоде получен в результате ведения основных видов деятельности.

Доходы и расходы см. раздел 5.

4.4. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочные обязательства общества по состоянию на 31.12.2025 года составили 2778 тыс.руб., что на 1552 тыс. руб. (35,8%) меньше прошлого года. Обязательства представлены, кредиторской задолженностью и оценочными обязательствами.

Заемных средств (стр. 1510 Бухгалтерского баланса) в отчетном году не было.

Кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025 года сложилась из полученных авансов от заказчиков и не выплаченному подотчету. Структура задолженности за последние три года отражена в таблице 8.

Таблица 8.

Структура кредиторской задолженности АО «Алтай-Гео» за период 2023-2025 гг.

тыс.руб.

| Кредиторская задолженность | Остаток на 31.12.2023г. | Обороты за 2024 г. | | Остаток на 31.12.2024г. | Обороты за 2025г. | | Остаток на 31.12.2025г. |
|-----------------------------------|-------------------------|--------------------|--------|-------------------------|-------------------|--------|-------------------------|
| | | Приход | Расход | | Приход | Расход | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Задолженность перед поставщиками | 768 | 5014 | 3275 | 2507 | 2530 | 3884 | 1153 |
| Авансы полученные | 565 | 4716 | 3844 | 1437 | 5352 | 5551 | 1238 |
| Задолженность по заработной плате | 0 | 6189 | 6189 | 0 | 7320 | 7320 | 0 |

| | | | | | | | |
|----------|------|-------|-------|------|-----|-----|------|
| Подотчет | 7 | 0 | 7 | 0 | 720 | 719 | 1 |
| Итого: | 1340 | 15919 | 13315 | 3944 | | | 2392 |

Оценочные обязательства (стр. 1540 Бухгалтерского баланса) по состоянию на 31.12.2025 года представлены начисленным резервом предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 386 тыс.руб.

5. ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ, ОЦЕНОЧНЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Оценочные значения в обществе – по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует непогашенная в срок дебиторская задолженность. Резерв по сомнительным долгам, учитываемый на счете 63, в бухгалтерском учете соответственно не начислен.

5.2. Оценочные обязательства – по состоянию на 31.12.2025 года рассчитан и начислен резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в 2025 году в сумме 386 тыс. руб.

5.3. Условные обязательства отсутствуют.

6. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА:

6.1. Выручка общества отражается на счете 90.01, себестоимость продаж – на счете 90.02. Валовая прибыль (убыток) в строке 2100 Отчета о финансовых результатах сформировалась в виде прибыли в сумме 5832 тыс.руб., что на 2471 тыс.руб. (30 %) меньше прошлого года. Структура валовой прибыли приведена в таблице 9.

Таблица 9.

Структура валовой прибыли АО «Алтай-Гео» за 2025 г.

тыс.руб.

| № п/п | Виды деятельности | Выручка | Себестоимость вып. работ | Прибыль/Убыток +/- |
|-------|--|---------|--------------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | 71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр | 2434 | 387 | 2047 |
| 2 | 71.12.45 Инженерные изыскания в строительстве | 8576 | 4961 | 3615 |
| 3 | 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом и прочие доходы | 194 | 24 | 170 |
| | Итого: | 11204 | 5372 | 5832 |

В 2025 году все управленческие расходы, относимые на счет 26 «Общехозяйственные расходы», списаны на счет 90.08 «Управленческие расходы» в соответствии с п.24, 25 ФСБУ 5/2019. Эти расходы отражены в строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

6.2. Прочие доходы в строке 2340 Отчета о финансовых результатах отсутствуют. В бухгалтерском учете эти доходы аккумулируются на счете 91.01.

6.3. Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) (расходы на услуги банков, услуги реестродержателя, износом основных средств) в 2025 году составили 167 тыс. руб.

В результате убыток до налогообложения составил 2139 тыс. руб.

6.4. Согласно книги учета доходов и расходов за 2025 год общество получило всего доходов на сумму 11089 тыс. руб., в том числе облагаемые доходы составили 11089 тыс. руб. Расходы по КУДиР составили 12608 тыс. руб., в том числе расходы, учитываемые при исчислении налоговой базы, составили 12911 тыс. руб.

Сумма полученного убытка за отчетный период составил 1822 тыс. руб.

Сумма исчисленного минимального налога, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (доходы минус расходы по ставке в размере 15 %), исчислен в сумме 111 тыс. руб.

6.5. В результате финансово-хозяйственной деятельности по итогам 2025 года обществом получен убыток в размере 2120 тыс. руб.

6.7. По счету 96 начислен резерв на оплату отпусков в 2025 году в сумме, аналогичной 2024 году. Поэтому в строке 2520 по сравнению с прошлым отчетным периодом - 0 тыс.руб.

В результате совокупный финансовый результат общества на 31.12.2025 года составил убыток в размере 2120 тыс.руб.

7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал общества состоит из 34 233 штук обыкновенных именных акций номиналом 100 рублей и равен 3 423,3 тыс. руб.

Все акции принадлежат одному физическому лицу Крапивину Михаилу Викторовичу.

8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2025года:

1. Чистые активы в сравнении с прошлым отчетным периодом уменьшились на 2119 тыс руб. (на 716%) и составили 296 тыс.руб.
2. Общество имеет результат финансово-хозяйственной деятельности в виде непокрытого убытка в размере 3299 тыс.руб.

Дивиденды в отчетном периоде не выплачивались.

Обществу в отчетном году не удалось увеличить доходы и тем самым увеличить стоимость активов и сохранить третий раздел баланса в положительном значении.

Общество планирует в следующем году увеличить доходы, сократить расходы, тем самым увеличить стоимость чистых активов.

9. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАБАЛАНСОВОМ УЧЕТЕ.

По состоянию на 31.12.2025 г. на за балансовом учете в обществе числятся:

1. На счете 007 – списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 901 тыс.руб. Данная задолженность числится в разрезе контрагентов в течение 5 лет, а затем подлежит списанию.
2. На счете 012 – основные средства, переданные на хранение, в количестве 5 штук.
3. На счете МЦ – спецодежда, находящаяся в эксплуатации и инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации, на общую сумму 723 тыс.руб.

10. ДОПУЩЕНИЕ НЕПРЕРЫВНОСТИ

В 2025 году:

- Выбытие активов не предполагается.
- Предполагается погашение кредиторской задолженности в полном объеме, что приведет к увеличению чистых активов общества и финансовой независимости.

11. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

- Единственный участник АО «Алтай-Гео» Крапивин Михаил Викторович на конец года.
- В 2025 году заказчик с долей выручки 20 и более процентов – нет
В 2025 году со связанными сторонами не проводились операции.

12. БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Бухгалтерская отчетность предоставляется в органы Федеральной налоговой службы в сроки, установленные законодательством Российской Федерации.

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.

Информация по сегментам не раскрывается в соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н.

14. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация не является участником договора о совместной деятельности.

15. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ

Список аффилированных лиц подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах в сети Интернет.

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025:

1. Бендер Дементий Анатольевич – осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Акционерного общества «Геологическое предприятие «Алтай-Гео» с 05.07.2016 г. Сумма заработной платы и страховых взносов в 2025 году составила 1186 тыс. руб.
2. Крапивин Михаил Викторович – имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества. Доля участия в уставном капитале акционерного общества составляет 100 (Сто) процентов.
Вознаграждения в 2025 году не выплачивались.

16. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРАХ

Бенефициарным владельцем АО «Алтай-Гео» является Крапивин Михаил Викторович.

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Ввиду отсутствия существенных рисков из-за изменения геополитической ситуации в Российской Федерации наша компания не осуществляет на конец 2024 года и не планирует прекращение деятельности в дальнейшем.

18. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

В первом квартале 2025 года погашена кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом в сумме 805 тыс. руб.

Переход на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» никак не повлиял на финансовые результаты общества и не затронул проводки в бухгалтерском учете по причине того, что все основные средства, кроме приобретенных в 2025 году, имеют нулевую балансовую стоимость, для начисления амортизации по всем объектам применялся линейный способ, ликвидационная стоимость установлена нулевая. Новая балансовая стоимость, рассчитанная в соответствии с ФСБУ 6/2020 равна нулю, соответственно корректировки через амортизацию отсутствуют.

В процессе хозяйственной деятельности общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности организации.

Всю информацию о финансовых рисках можно предоставить с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

1. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов на работы, услуги, осуществляемые обществом. Стоимость работ рассчитывается исходя из вида выполняемых работ, удаленности объектов, рыночных цен на бензин и пр. АО «Алтай-Гео» является единственным предприятием на территории Республики Алтай, осуществляющее мониторинг водных объектов и специализирующееся на отчетности в данной сфере. Потребности заказчиков формируются согласно законодательства РФ. Риск – низкий.
2. Одним из важнейших критериев финансового положения предприятия является его ликвидность и финансовая устойчивость. Основные показатели ликвидности и финансовой устойчивости Акционерного общества «Геологическое предприятие «Алтай-Гео» представлены в таблице 11.

Таблица 11.

Ликвидность (платежеспособность) и финансовая устойчивость АО «Алтай-Гео» по итогам работы в 2025 г.

| Коэффициенты | Отчетные даты | | Динамика | Норма |
|---|---------------|------------|----------|------------|
| | 31.12.2024 | 31.12.2024 | | |
| 1 | 2 | 2 | 4 | 5 |
| Величина собственных оборотных средств | 2538 | 225 | -2313 | |
| Чистые активы | 2415 | 295 | -2120 | |
| Коэффициент финансовой независимости | 0,36 | 0,1 | -0,26 | 0,5 - 0,7 |
| Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами | 0,34 | 0,08 | -0,26 | $\geq 0,1$ |
| Коэффициент текущей ликвидности | 1,5 | 1,08 | -0,42 | 1,5-2,5 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,4 | 0,01 | -0,39 | $\geq 0,5$ |
| Коэффициент срочной (критической) ликвидности | 1,59 | 1,19 | -0,4 | $\geq 0,5$ |

тыс.руб.

Анализ показателей финансовой устойчивости общества характеризует соотношение собственного и заемного капитала.

Коэффициент финансовой независимости характеризует независимость предприятия от заемного капитала. Доля собственных средств в общем объеме ресурсов АО «Алтай-Гео» на 31.12.2025 года составила 0,1. Снижение доли собственных средств в общем объеме ресурсов произошло в результате физического износа части актива и роста непокрытого убытка. Соответственно, на 31.12.2025 года финансовая зависимость предприятия от внешних источников финансирования повысилась в сравнении с прошлым 2024 годом. Согласно общепризнанному подходу к оценке финансовой независимости предприятия значение указанного коэффициента должно быть больше 0,5. Увеличение данного показателя в динамике является благоприятным фактором, и по состоянию на 31.12.2025 общество не стало финансово независимым от внешних факторов.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами характеризует наличие собственных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости. На конец отчетного периода данный коэффициент снизился на 0,26 и составил минус 0,08. Таким образом, незначительное снижение коэффициента обеспеченности собственными средствами в динамике является стабильным фактором для финансового положения предприятия. У общества достаточно собственных средств для финансовой деятельности.

Коэффициент текущей ликвидности. По состоянию на 31.12.2025 года данный коэффициент составил 1,08, что на 0,42 меньше, чем в прошлом году. Незначительное уменьшение текущей ликвидности в сравнении с прошлым годом характеризует способность общества мобилизовать свои ресурсы для погашения своих первоочередных обязательств. Коэффициент показывает, что текущие обязательства обеспечены текущими оборотными активами, а предприятие без дополнительного дохода способно рассчитаться с задолженностью в перспективе.

Коэффициент абсолютной ликвидности. Согласно общепризнанному подходу оптимальным считается значение коэффициента абсолютной ликвидности в диапазоне от 0,2-0,5. С учетом сложившихся экономических условий данный показатель общества по состоянию на 31.12.2025 года составил 0,01. По итогу деятельности 2025 года Общество не располагает денежными средствами на счетах и способность рассчитываться по своим текущим обязательствам снижена.

Коэффициент срочной (критической) ликвидности по данным бухгалтерского баланса в течении отчетного года изменился и по состоянию на 31.12.2025 года составил 1,19 при нормативном значении $\geq 0,5$. Сложившееся значение коэффициента показывает, что все краткосрочные обязательства предприятия могут быть погашены за счет поступлений по расчетам от должников, то есть с учетом погашения дебиторской задолженности.

Страновые и региональные риски связанные с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе низкие.

24 февраля 2022 года Российская Федерация начала специальную военную операцию, последствия которой, рассматриваются как существенное событие. Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и хотя эти неопределённости могут повлиять на будущие дивидендные доходы акционеров и их способность осуществлять выплаты

Обществом в ближайшем будущем, это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Анализ работы 2025 года показал, что условия работы не изменились и не повлияли на производственный процесс в обществе, на качество, выполнение и сдачу работы в срок; однако привело к незначительному увеличению текущих общехозяйственных расходов в виде потребленной электроэнергии, телефонной связи, расходов на ГСМ, а также привело к увеличению размера фонда оплаты труда, что в перспективе положительно повлияет на производительность труда общества.

Генеральный директор



К.С. Савенко

«31» марта 2026 г.