

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "Геотек Металлкомплект" (далее-Общество) за 2025 год. Показатели приведены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приводятся в круглых скобках.

Общество с ограниченной ответственностью "Геотек Металлкомплект"

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Геотек Металлкомплект"

Участником Общества с долей участия 100% является Идрисов Наиль Закарович. Уставный капитал составляет 50 000 руб., оплачен полностью.

Сокращённое наименование: ООО "Геотек Металлкомплект"

Адрес местонахождения: 420111, Татарстан Респ, Казань г, Лево-Булачная ул, дом № 24, оф.418

ИНН : 1655280449

ОГРН: 1131690079377

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 18.11.2013г.

Общество по состоянию на 31.12.2025г. помимо головного подразделения, имеет 2 действующих обособленных подразделения без выделения на отдельный баланс:

1. Подразделение по адресу «Территория филиала ПАО "ОАК"-НАЗ "СОКОЛ", г. Нижний Новгород, ул. Чаадаева, д.1» , КПП 525945002;
2. Подразделение в городе Тула, КПП 710045001.

В отчетном 2025году деятельность в подразделении в городе Нижний Новгород не осуществлялась.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

6 человек в 2024 году, 8 человек в 2025 году, списочный состав сотрудников за 2024год составил 14 человек, за 2025г. - 22 человека.

Основным видом деятельности Общества является

ОКВЭД 46.73.6 - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями», доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Также к обычным видам деятельности Общества относятся виды деятельности в соответствии с ОКВЭД:

41.10 Разработка строительных проектов;

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;

42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки, и другие.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Общество является субъектом СМП (дата внесения в реестр 01.08.2016), применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности. Бухгалтерская отчетность формируется в составе бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и Пояснений к ним.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики:

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 11.11.2023г № 12/п/п ___ и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные положения учётной политики

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Запасы

Запасы при их постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Общество не образует резерв под обесценение запасов.

Незавершенное производство оценивается в сумме фактических затрат на производство без учета общехозяйственных расходов.

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

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Прочие расходы в основном включают:

- проценты, уплачиваемые организацией за предоставленные ей в пользование денежные средства (кредиты, займы);
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- прочие внереализационные расходы.

3. Раскрытие существенных показателей

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	4 744	-	424 867	(403 358)	-	-	X	X	26 253	-
	За 2024 г.	3 654	-	136 707	(135 617)	-	-	X	X	4 744	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	2 771	-	184 929	(2 411)	-	-	(184 128)	-	1 160	-
	За 2024 г.	1 024	-	22 888	(558)	-	-	(20 583)	-	2 771	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(1 048)	-	-	1 048	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 075	-	9 908	(10 042)	-	-	(399)	-	542	-
	За 2024 г.	1 596	-	19 522	(14 110)	-	-	(5 933)	-	1 075	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	898	-	230 030	(390 904)	-	-	184 527	-	24 551	-
	За 2024 г.	1 033	-	94 298	(119 900)	-	-	25 467	-	898	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	120 279	-	111 283	-	(56 286)	(8)	-	-	175 267	-
	3а 2024 г.	59 649	-	100 324	-	(39 694)	-	-	-	120 279	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	55 445	-	74 749	-	(29 859)	(8)	-	-	100 327	-
	3а 2024 г.	22 085	-	47 911	-	(14 551)	-	-	-	55 445	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	44 584	-	33 272	-	(16 571)	-	-	-	61 285	-
	3а 2024 г.	25 099	-	44 534	-	(25 049)	-	-	-	44 584	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 962	-	459	-	(668)	-	-	-	6 753	-
	3а 2024 г.	823	-	6 139	-	-	-	-	-	6 962	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	108	-	58	-	(8 881)	-	-	-	(8 715)	-
	3а 2024 г.	-	-	108	-	-	-	-	-	108	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	107	-	-	-	(107)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	11 312	-	1 471	-	-	-	-	-	12 783	-
	3а 2024 г.	11 190	-	122	-	-	-	-	-	11 312	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	40	-	19	-	(14)	-	-	-	45	-
	3а 2024 г.	15	-	24	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	334	-	174	-	(179)	-	-	-	329	-
	3а 2024 г.	147	-	222	-	(35)	-	-	-	334	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	1 380	-	1 000	-	-	-	-	-	2 380	-
	3а 2024 г.	230	-	1 150	-	-	-	-	-	1 380	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	81	-	-	-	-	-	81	-
	3а 2024 г.	59	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	120 279	-	111 283	-	(56 286)	(8)	-	X	175 267	-
	3а 2024 г.	59 649	-	100 324	-	(39 694)	-	-	X	120 279	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	5 630	2 297	-	-	-	7 927	
	3а 2024 г.	5 559	70	-	-	-	5 630	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	5 630	2 297	-	-	-	7 927	
	3а 2024 г.	5 559	70	-	-	-	5 630	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	140 779	142 866	-	(67 457)	-	216 187	
	3а 2024 г.	53 758	120 678	-	(33 657)	-	140 779	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	38 511	42 274	-	(10 329)	-	70 455	
	3а 2024 г.	33 079	32 769	-	(27 338)	-	38 511	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	61 957	92 926	-	(61 680)	-	93 202	
	3а 2024 г.	3 712	61 680	-	(3 435)	-	61 957	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	5 848	75	-	(11)	-	5 913	
	3а 2024 г.	810	5 038	-	-	-	5 848	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	235	134	-	5 174	-	5 542	
	3а 2024 г.	97	138	-	-	-	235	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	640	3 455	-	-	-	4 095	
	3а 2024 г.	3 250	-	-	(2 610)	-	640	
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	24	239	-	-	-	264	
	3а 2024 г.	1	24	-	-	-	24	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	2 623	2 077	-	(107)	-	4 592	
	3а 2024 г.	1 370	1 151	-	102	-	2 623	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	30 670	-	-	(496)	-	30 175	
	3а 2024 г.	10 824	19 846	-	-	-	30 670	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	115	332	-	-	-	446	
	3а 2024 г.	288	-	-	(174)	-	115	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	148	417	-	(8)	-	558	
	3а 2024 г.	214	24	-	(89)	-	148	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	8	26	-	-	-	34	
	3а 2024 г.	-	8	-	-	-	8	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	361	-	-	-	361	
	3а 2024 г.	113	-	-	(113)	-	-	
Начисленные, не выплаченные дивиденды	3а 2025 г.	-	550	-	-	-	550	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Итого	3а 2025 г.	146 409	145 163	-	(67 457)	-	224 114	
	3а 2024 г.	59 317	120 748	-	(33 657)	-	146 409	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	419 739	135 140
Затраты на оплату труда	13 502	3 713
Отчисления на социальные нужды	2 829	951
Амортизация	37	-
Прочие затраты	10 465	9 501
Итого по элементам	446 573	149 305
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(23 653)	135
Итого расходы по обычным видам деятельности	422 920	149 440

События после отчетной даты

Иные события, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания и (или) принятия бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период и которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое положение, финансовый результат и (или) движение денежных средств субъекта отчетности, присутствуют. Таковыми являются корректировка объемов реализации строительно-монтажных работ в сторону уменьшения.

В отчётном периоде (2025 г.) между нашей организацией (Подрядчик) и Заказчиком исполняется договор подряда № 32413947830 от 11.10.2024г на выполнение строительно-монтажных работ.

Первоначально частично стоимость реализации по указанному договору была ошибочно сформирована без применения понижающего коэффициента, предусмотренного данным договором.

«20_» февраля 2026г. (в следующем отчётном периоде) сторонами составлено соглашение об изменении стоимости с учетом применения понижающего коэффициента_ к договору подряда, которым:

произведена корректировка стоимости реализации в сторону уменьшения на сумму 9 723 618,82 рублей.

Таким образом, после отчётной даты состоялось юридическое оформление условий, фактически действовавших в отчётном периоде, что привело к изменению (уменьшению) выручки по сделке, отражённой в отчётности за 2025 г.

Данное событие квалифицируется как событие после отчётной даты, подтверждающее существовавшие на отчётную дату хозяйственные условия, поскольку:

Сама хозяйственная операция (выполнение работ) имела место в отчётном периоде.

Применение понижающего коэффициента было экономически обусловлено условиями сотрудничества, сложившимися до окончания отчётного периода.

Подписание соглашений об изменении стоимости в следующем периоде является юридическим завершением оформления воли сторон, которая фактически сформировалась в отчётном периоде.

В результате корректировки:

Уменьшена выручка от реализации за 2025 г. на сумму 8 103 015,68 рублей.(без НДС)

Скорректирована кредиторская задолженность Подрядчика по состоянию на 31.12.2025 г.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за отчётный период в соответствии с требованиями налогового законодательства определена с учетом указанных изменений.

Корректировки отражены в бухгалтерской отчётности за 2025 г. с представлением уточнённых показателей в итоговых формах отчётности, подписанных после даты подписания соглашений об изменении стоимости работ.

Генеральный директор

Идрисов Н.З.

Главный бухгалтер

Баздрева Е.В.

30 марта 2026 года