
*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о
финансовых результатах*

ООО «Геостройсистема» за 2025 год

г. Иркутск

1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Геостройсистема» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Генеральный директор - Тамагашев Дмитрий Викторович

Ведущий бухгалтер – Дьякова Ирина Сергеевна

Корпоративное управление Уставом Общества не предусмотрено.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, 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.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Ошибка считается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка считается существенной, если составляет более 5 процентов от валюты баланса.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

Годовая бухгалтерская отчетность включает показатели деятельности всех обособленных подразделений.

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год является переизданной. Показатели баланса, подписанного 31.03.2026 не соответствуют данным бухгалтерского учета. Расшифровка изменений бухгалтерской отчетности отражена в разделе 3.17.

2. Общие сведения и структура предприятия

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «Геостройсистема»

Сокращенное наименование – ООО «Геостройсистема»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Юридический адрес (местонахождение) предприятия: 664081, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Пискунова, стр. 160, пом. 63. Телефон: 3952 50-33-80. Дата государственной регистрации – 26.12.2016 г.

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 03412387. Деятельность предприятия осуществляется на основании Устава, зарегистрированного в ИФНС России по Иркутской области в г.Иркутск.

Уставный капитал ООО «Геостройсистема» 10 000 (Десять тысяч рублей).

Информация об исполнительных и контрольных органах

Согласно решения единственного участника №1 от 14 декабря 2016г.
Генеральным директором бессрочно назначен Тамагашев Дмитрий Викторович.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности ООО «Геостройсистема» (далее организация) являются:

- ✓ деятельность в области архитектуры;
- ✓ деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования;

Сведения о обособленных подразделениях предприятия

Наименование ОП	Местоположение	Дата регистрации	Вид деятельности
Обособленное подразделение в г. Тюмень	Г. Тюмень, ул. Розы-Люксембург,	06.05.2019	Деятельность в области инженерно-технического проектирования, Деятельность в области архитектуры
Обособленное подразделение в г. Новосибирске	630015 г. Новосибирск, ул. Королева, 40/3	25.03.2021	Деятельность в области инженерных изысканий
Обособленное подразделение в г. Норильске	663305, Россия, Красноярский край, г. Норильск, Вальковское шоссе, 6, оф.209	08.06.2021 Закрото 03.06.2025	Деятельность в области инженерных изысканий
Обособленное подразделение в а. Усть-Ордынский	Иркутская область, Эхирит-Булагатский р-н, п. Усть-Ордынский, СОТ «Надежда», 763	06.05.2019 Закрото 03.06.2025	Деятельность в области инженерных изысканий

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность сотрудников, чел.	209	268	236

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1 НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержден Приказом Минфина РФ от 30.05.22 № 86н.

Актив, удовлетворяющий условиям ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и

средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по следующим видам и группам:

- программы для электронных вычислительных машин;
- базы данных;
- промышленные образцы;
- лицензии и разрешения
- другие НМА.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Амортизация нематериальных активов по всем видам и группам производится линейным методом.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	3 573	(647)	2 284	-	-	(1 034)	-	-	-	-	-	5 858	(1 682)
	За 2024 г.	1 735	-	1 838	-	-	(647)	-	-	-	-	-	3 573	(647)
в том числе: Программ	За 2025 г.	3 573	(647)	2 085	-	-	(1 004)	-	-	-	-	-	5 659	(1 652)

мы ЭВМ	За 2024 г.	1 735	-	1 838	-	-	(647)	-	-	-	-	-	3 573	(647)
Базы данных	За 2025 г.	-	-	199	-	-	(30)	-	-	-	-	-	199	(30)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключите льные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов (*основание: пункт 5 ФСБУ 6/2020*). Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Инвестиционной недвижимостью признаётся недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. Инвестиционная недвижимость, учитываемая по первоначальной стоимости, амортизируется (кроме земельных участков) (п.27,28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ст.256 НК РФ). Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Кроме того, в качестве активов на основании ФСБУ 25/2018 признана стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету ППА, его стоимость погашается путем начисления амортизации.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 Г.	331 335	(161 505)	128 861	(22 166)	2 995	(53 129)	-	-	-	-	-	445 946	(217 382)
	За 2024 Г.	223 269	(98 156)	71 893	(180)	107	(41 877)	-	-	-	-	-	331 335	(161 505)
В том числе: Здания	За 2025 Г.	11 651	(784)	-	-	-	(451)	-	-	-	-	-	11 651	(1 234)
	За 2024 Г.	4 129	(373)	7 522	-	-	(411)	-	-	-	-	-	11 651	(784)
Сооружения	За 2025 Г.	33 132	(3 435)	57 446	(19 196)	398	(3 362)	-	-	-	-	-	71 381	(6 399)
	За 2024 Г.	33 132	(1 347)	-	-	-	(2 088)	-	-	-	-	-	33 132	(3 435)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 Г.	55 010	(29 954)	3 055	(495)	268	(8 631)	-	-	-	-	-	57 570	(38 317)
	За 2024 Г.	40 207	(21 514)	13 380	(180)	107	(7 715)	-	-	-	-	-	55 010	(29 954)
Офисное оборудование	За 2025 Г.	7 018	(5 384)	1 557	-	-	(1 294)	-	-	-	-	-	8 575	(6 678)
	За 2024 Г.	5 193	(3 370)	1 825	-	-	(2 015)	-	-	-	-	-	7 018	(5 384)
Транспортные средства	За 2025 Г.	214 355	(118 853)	61 061	(2 321)	2 321	(37 531)	-	-	-	-	-	281 011	(159 806)
	За 2024 Г.	134 142	(69 760)	45 462	-	-	(28 347)	-	-	-	-	-	214 355	(118 853)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 Г.	427	(74)	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	427	(184)
	За 2024 Г.	143	-	284	-	-	(74)	-	-	-	-	-	427	(74)
Другие виды основных средств	За 2025 Г.	9 742	(3 020)	5 742	(154)	8	(1 751)	-	-	-	-	-	15 330	(4 763)
	За 2024 Г.	6 323	(1 793)	3 420	-	-	(1 227)	-	-	-	-	-	9 742	(3 020)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и	поступило (с учетом пересмотра)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная)	накопленные амортизация и

		стоимость	обесценение	ра фактически стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	стоимость	обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	53 572	(44 400)	24 401	(23 832)	23 832	(8 389)	-	-	-	46 225	(23 214)
	За 2024 г.	172 403	(100 629)	569	(83 047)	67 949	(33 300)	-	-	-	53 572	(44 400)
в том числе: Здания	За 2025 г.	19 079	(18 549)	-	(19 079)	19 079	(530)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 419	(15 662)	211	(11 550)	6 736	(9 623)	-	-	-	19 079	(18 549)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 854	(4 991)	240	(4 491)	4 251	(92)	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	34 493	(25 851)	24 401	(4 753)	4 753	(7 859)	-	-	-	46 225	(23 214)
	За 2024 г.	135 820	(79 769)	118	(66 695)	56 704	(23 533)	-	-	-	34 493	(25 851)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	310	(207)	-	(310)	259	(52)	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	4 668	-	120 369	-	(1 436)	(123 601)	-	-
	За 2024 г.	3 104	-	76 814	-	(5 983)	(69 266)	4 668	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	4 668	-	120 369	-	(1 436)	(63 848)	-	-
	За 2024 г.	3 104	-	76 814	-	(5 983)	(69 266)	4 668	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	18 502	-	22 758	-	-	(38 250)	3 011	-
	За 2024 г.	1 400	-	17 102	-	-	-	18 502	-
в том числе: Ангар А	За 2025 г.	13 650	-	2 023	-	-	(15 673)	-	-
	За 2024 г.	1 400	-	12 250	-	-	-	13 650	-
Септик 2	За 2025 г.	227	-	-	-	-	-	227	-
	За 2024 г.	-	-	227	-	-	-	227	-
Внешние водопроводные сети	За 2025 г.	1 741	-	335	-	-	-	2 077	-
	За 2024 г.	-	-	1 741	-	-	-	1 741	-

Строение временное сборно-разборное 2хэтажное (Здание В)	За 2025 г.	-	-	19 196	-	-	(19 196)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Септик 3	За 2025 г.	53	-	-	-	-	-	53	-
	За 2024 г.	-	-	53	-	-	-	53	-
новое нежилое помещение на Толевой 2024	За 2025 г.	2 788	-	229	-	-	(3 017)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 788	-	-	-	2 788	-
Неотделимые улучшения арендованной территории производственной базы на Толевой	За 2025 г.	44	-	611	-	-	-	655	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	-	44	-
Неотделимые улучшения здания В	За 2025 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 2 этаж здания В	За 2025 г.	-	-	263	-	-	(263)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения 1 этаж здания В	За 2025 г.	-	-	86	-	-	(86)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году выбытие основных средств связано с их реализацией, а также прекращением права пользования активами в связи с расторжением договоров долгосрочной аренды.

3.3 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отображается развернуто.

По состоянию на 31.12.2025 сумма отложенного налога на прибыль сформировалась по следующим видам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	15 748 384,78		12 924 247,77	3 833 749,28	24 838 883,27	
Дебиторская задолженность	1 631 051,35		858 819,23	1 223 922,44	1 265 948,14	
Кредиторская задолженность	8 427,93		3 694,35		12 122,28	
Материалы	168 757,70		23 681,13	163 716,29	28 722,54	
Основные средства	113 044,71		517 669,75	97 287,32	533 427,14	

Оценочные обязательства и резервы	10 160 355,45		6 443 582,63	382 482,28	16 221 455,80	
Расходы будущих периодов	382 997,00		0,03	204 569,31	178 427,72	
Убыток текущего периода			75 769,58	75 769,58		
Прочие расходы	15 506,91		300,00	300,00	15 506,91	
Арендные обязательства	3 268 243,73		5 000 731,07	1 685 702,06	6 583 272,74	
Итого	15 748 384,78		12 924 247,77	3 833 749,28	24 838 883,27	

3.4 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

Изменения принятых способов оценки финансовых вложений при их выбытии в 2024 году не происходило.

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения ООО «Геостройсистема» не обременены обязательствами залога.

В бухгалтерском балансе отражены следующие виды финансовых вложений:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости и/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	2 556	-	-	(11)	-	-	-	-	2 545	-
	За 2024 г.	2 597	-	-	(41)	-	-	-	-	2 556	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	2 556	-	-	(11)	-	-	-	-	2 545	-
	За 2024 г.	2 597	-	-	(41)	-	-	-	-	2 556	-
Итого	За 2025 г.	2 556	-	-	(11)	-	-	-	-	2 545	-
	За 2024 г.	2 597	-	-	(41)	-	-	-	-	2 556	-

3.5 ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1190 отражено право собственности на объект недвижимости в сумме 44 276 тыс. руб., регистрация права собственности была осуществлена 16 декабря 2025 г на основании договора купли-продажи объектов недвижимости от 01.12.2025г., объект недвижимости поступил в январе 2026 г. на основании акта приема-передачи объектов недвижимости.

3.6 ЗАПАСЫ

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Определение фактической себестоимости материалов, списываемых в производство, производится по методу Средней себестоимости - расчет себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, которые складываются из себестоимости и количества остатка на начало периода и поступивших запасов в течение данного периода;

Незавершенное производство продукции отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов. По состоянию на 31.12.2025 резерв под обесценение запасов не создавался в связи с отсутствием фактов обесценения.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
	За 2025 г.	23 013		1 129 704	(1 126 941)	-	-	X	X	25 776	-
	За 2024 г.	39 606		1 031 249	(1 047 841)	-	-	X	X	23 013	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	23 013		172 336	(49 213)	-	-	(120 360)	-	25 776	-
	За 2024 г.	39 606		146 454	(57 237)	-	-	(105 809)	-	23 013	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-		957 368	(1 077 728)	-	-	120 360	-	-	-
	За 2024 г.	-		884 795	(990 604)	-	-	105 809	-	-	-

3.7 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, вероятность погашения которой оценивается как низкая.

Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Резерв по сомнительным долгам создается по результатам инвентаризации задолженности на основании решения руководства Общества. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность организации. В составе дебиторской задолженности отражено:

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	494 961	(19 966)	261 548	1 131	(455 078)	(247)	(14 695)	-	302 315	(5 271)
	За 2024 г.	382 969	(22 963)	429 810	-	(319 304)	-	(2 997)	1 486	494 961	(19 966)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	52 653	(3 183)	27 301	-	(40 807)	(234)	(3 057)	-	38 913	(126)
	За 2024 г.	41 668	(6 180)	44 316	-	(33 331)	-	(2 997)	-	52 653	(3 183)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	423 987	(16 783)	214 630	30	(407 225)	-	(11 638)	-	231 422	(5 145)
	За 2024 г.	316 135	(16 783)	379 973	-	(272 121)	-	-	-	423 987	(16 783)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	8 806	-	5 525	1 054	(3 153)	-	-	-	12 232	-
	За 2024 г.	8 711	-	2 429	-	(2 411)	-	-	77	8 806	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	488	-	373	-	(248)	-	-	-	613	-
	За 2024 г.	489	-	-	-	(25)	-	-	24	488	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 074	-	7 246	-	-	-	-	-	8 320	-
	За 2024 г.	-	-	1 074	-	-	-	-	-	1 074	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	455	-	1 716	-	(234)	(13)	-	-	1 924	-
	За 2024 г.	599	-	97	-	(1 108)	-	-	867	455	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 523	-	1 832	-	(1 633)	-	-	-	3 722	-
	За 2024 г.	11 117	-	672	-	(8 785)	-	-	518	3 523	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 808	-	819	47	(616)	-	-	-	3 058	-
	За 2024 г.	2 628	-	292	-	(113)	-	-	-	2 808	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 166	-	2 105	-	(1 162)	-	-	-	2 110	-
	За 2024 г.	1 621	-	956	-	(1 411)	-	-	-	1 166	-
Итого	За 2025 г.	494 961	(19 966)	262 548	1 131	(455 078)	(247)	(14 695)	X	302 315	(5 271)

	За 2024 г.	382 969	(22 963)	429 810	-	(319 304)	-	(2 997)	X	494 961	(19 966)
--	---------------	---------	----------	---------	---	-----------	---	---------	---	---------	----------

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Резерв по сомнительным долгам	5271	19966	22963

3.8 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, тыс.руб.	113430	20811	83474

3.9 ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса денежные документы в сумме 235 тыс.руб.

3.10 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

Сведения по выплате дивидендов:

На основании решения учредителя дивиденды по результатам деятельности за 2024 год не выплачивать.

Выплата дивидендов не осуществлялась и за прошлые периоды.

3.11 НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТИЙ УБЫТОК)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
	Прибыль, подлежащая распределению	109733	86175	60699

3.12 ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Начисленные проценты, независимо от срока погашения кредита отражаются в краткосрочной задолженности.

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

3.12.1 КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

№	Наименование показателя	Ставка, %	Срок погашения	Валюта	На 31.12.2025
1	Банковский кредит	24,7%	28.09.2026	Руб.	10000

3.13 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По строке 1450 Баланса отражены долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)

ФСБУ 25/2018 устанавливает порядок учета обязательств по аренде в приведенной стоимости без НДС (п. 7, п. 15 ФСБУ 25). Краткосрочная задолженность по арендным платежам в сумме 5330 тыс. руб. отражена по стр. 1520.

3.14 ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражена развернуто.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые обязательства	10191	6819	17113

Основная сумма отложенного налогового обязательства 10191 тыс. руб. из них

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		6 818 930,70	4 283 692,96	7 656 117,11		10 191 354,85
Внеоборотные активы		17 931,04	17 931,04			
Кредиторская задолженность		4 694,43		3 694,35		8 388,78
Материалы		4 709,01	36,81	11 904,60		16 576,80
Нематериальные активы		731 449,99	234 949,74	505 219,24		1 001 719,49
Основные средства		5 301 655,46	3 307 775,39	6 273 343,84		8 267 223,91
Оценочные обязательства и резервы		0,02				0,02
Прочие расходы		5 581,91				5 581,91
Арендные обязательства		475 000,05	475 000,05			
Проценты по обязательствам		277 908,79	247 999,93	861 955,08		891 863,94
Итого		6 818 930,70	4 283 692,96	7 656 117,11		10 191 354,85

Налогооблагаемые временные разницы образуются в результате:

1. Применения разного лимита стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, введенных в эксплуатацию до 01.01.2022 года: сумма начисленных расходов в бухгалтерском учете будет меньше, чем в налоговом учете.

2. Применение различных правил отражения малоценного оборудования и запасов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

3. Применение разных правил отражения аренды для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

4. Применение различных правил отражения НМА для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения.

3.15 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Пере- класси- фициров ано	
			в результате фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	процент ы, штрафы и иные начислен ия	погаше но	на доход ы		
Долгосрочные обязательства -	За 2025 г.	8 140	16 555	-	(5 833)	-	-	18 863
	За 2024 г.	58 351	-	-	(50 211)	-	-	8 140
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 140	16 555	-	(5 833)	-	-	18 863
	За 2024 г.	58 351	-	-	(50 211)	-	-	8 140
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	598 095	303 659	1 012	(310 529)	(513)	-	591 725
	За 2024 г.	542 198	204 222	1 598	(151 303)	(105)	1 486	598 095
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	483 954	286 349	537	(293 485)	-	-	477 355
	За 2024 г.	420 078	170 199	222	(106 540)	(5)	-	483 954
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 209	-	475	(2 569)	(477)	-	1 639
	За 2024 г.	10 445	1 971	1 086	(9 293)	-	-	4 209
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	732	1 833	-	(178)	(35)	-	2 352
	За 2024 г.	1 175	383	26	(928)	-	77	732
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 795	7 298	-	(1 528)	-	-	10 564
	За 2024 г.	7 831	1 918	251	(5 205)	-	-	4 795
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	69 697	-	-	(1 500)	-	-	68 197
	За 2024 г.	53 245	16 452	-	-	-	-	69 697
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 664	-	-	(2 664)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	8 262	754	-	(38)	-	-	8 978
	За	6 289	1 991	15	(56)	-	24	8 262

обеспечению	2024 г.							
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	19 472	6 110	-	(9 325)	(1)	-	16 256
	За 2024 г.	10 762	10 817	-	(2 873)	(101)	867	19 472
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	529	124	-	(299)	-	-	355
	За 2024 г.	351	142	-	(482)	-	518	529
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	372	414	-	(88)	-	-	699
	За 2024 г.	40	350	-	(17)	-	-	372
Расчеты по аренде (лизингу)	За 2025 г.	6 074	776	-	(1 520)	-	-	5 330
	За 2024 г.	29 319	-	-	(23 245)	-	-	6 074
Итого	За 2025 г.	606 235	320 214	1 012	(316 362)	(513)	X	610 588
	За 2024 г.	600 549	204 222	1 598	(201 514)	(105)	X	606 235

3.16 ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество создает оценочные обязательства по оплате отпусков.

Величина оценочного обязательства на отчетную дату определяется как сумма оценочного обязательства по каждому работнику, рассчитанная на основании количества дней полагающегося работнику основного и дополнительного оплачиваемого отпуска в соответствии с законодательством за каждый отработанный месяц, и его среднего заработка, исходя из которого рассчитывается сумма оплаты за отпуск с учетом размера страховых взносов.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
	За 2025 г.	43 641	47 236	53 832	-	37 046
	За 2024 г.	32 940	34 731	24 029	-	43 641
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	43 641	47 236	53 832	-	37 046
	За 2024 г.	32 940	34 731	24 029	-	43 641

3.17 ИСПРАВЛЕНИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ОШИБКИ. ПЕРЕИЗДАНИЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная бухгалтерская отчетность за 2025 год является переизданной. Показатели баланса, подписанного 31.03.2026г, не соответствуют данным бухгалтерского учета. Причина ошибок состоит в том, что в бухгалтерском учете не была отражена операция по приобретению права собственности на объекты недвижимости, зарегистрированного 16.12.2025г. на основании договора купли-продажи объектов недвижимости, сам объект недвижимости был передан продавцом по акту приема-передачи объектов недвижимости в январе 2026 года. После исправления ошибки изменились следующие показатели баланса:

Наименование показателя	Код	Показатели до корректировки	Сумма корректировки	Показатели после корректировки
АКТИВ				
I. Внеоборотные активы				
Прочие внеоборотные активы	1190	-	44 276	44 276
Итого по разделу I	1100	286 146	44 276	330 422
II. Оборотные активы				
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	937	9 724	10 661
Дебиторская задолженность	1230	298044	-1 000	297 044
Итого по разделу II	1200	438 422	8 724	447 146
БАЛАНС	1600	724 568	53 000	777 568

Наименование показателя	Код	Показатели до корректировки	Сумма корректировки	Показатели после корректировки.
ПАССИВ				
V. Краткосрочные обязательства				
Кредиторская задолженность	1520	533 395	53 000	586 395
Итого по разделу V	1500	585 771	53 000	638 771
БАЛАНС	1700	724 568	53 000	777 568

В связи с данными обстоятельствами ООО «Геостройсистема» переиздало бухгалтерскую отчетность за 2025 год.

4. ПОЯСНЕНИЕ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ

Выручка от продажи товаров (продукции), выполнения работ, оказания услуг признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации».

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя в тыс. руб.	За 2025 год	За 2024 год
1	Выручка от основной деятельности	1 306 816	1 247 773

4.2 СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАЖ

Структура полной себестоимости (с учетом управленческих расходов в сумме 210 705 тыс. руб.) по статьям затрат представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	168 259	162 178
Расходы на оплату труда	462 388	447 283
Отчисления на социальные нужды	107 618	76 292
Амортизация	62 154	75 824

Прочие затраты	487 969	454 993
Итого по элементам	1 288 388	1 216 571
Фактическая себестоимость проданных товаров	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 288 388	1 216 571

4.3 УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.
Амортизация	17632
Налог на имущество	847
Оплата труда, взносы	103969
Расходы на приобретение работ и услуг у сторонних организаций	85058
Командировочные расходы	2718
Транспортный налог	481
Итого	210705

4.4 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи основных средств и иных активов, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, курсовые разницы, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Прочие доходы:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 г.
1	Прочие внереализационные доходы и расходы	6
2	Реализация основных средств	2746
3	Реализация прочего имущества (прав требования, услуг, материалов)	8847
4	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	513
5	Изменение стоимости предметов аренды	5
6	Исправительные записи по операциям прошлых лет	351
7	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам, возмещение ущерба	2406
	Итого:	14874

Прочие расходы:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 г.
	Прочие внереализационные доходы и расходы	30
1	Отчисления в оценочные резервы	-329
2	Расходы на услуги банков	1008
3	Госпошлина	311

4	Реализация основных средств	374
5	Реализация прочего имущества (прав требования, услуг, материалов)	5
6	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	247
7	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	1952
8	Исправительные записи по операциям прошлых лет	1007
9	Расходы, не принимаемые к налоговому учету	3634
10	Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	594
11	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно для собственных нужд	108
12	Штрафы, пени по налогам, административные штрафы	469
	Итого	9410

4.5 РАСЧЕТ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Применяемая ставка налога на прибыль 25%.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (строка 180 листа 02) в размере 10 407 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль в размере 5718 тыс. рублей (строка 2412) обусловлен возникновением (погашением) временных разниц. Расхождения между бухгалтерским и налоговым учетом возникают из-за разницы в подходах, предусмотренных законодательством по бухгалтерскому учету и НК.

ООО «Геостройсистема» считает разницы в целом по видам активов и обязательств – балансовым методом.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
1	Отложенные налоговые активы	9090	(6294)
2	Отложенные налоговые обязательства	(3372)	10294

5. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Учетная политика на 2025 год для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора № 16-25 от 13.01.2025г. внесены изменения в Учетную политику за 2025 г.

1. С 1 января 2025 года организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2. При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

3. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) при выделении сегментов должна учитываться информация, используемая полномочными лицами организации, сведения, размещаемые в СМИ, иная доступная информация, в частности, управленческие документы по планированию, сведения, опубликованные на Интернет-сайте организации, и тому подобное.

Информация, учитываемая руководством Общества при принятии операционных решений, предоставляется в целом по Обществу, а также по подразделениям. Оценка результатов деятельности проводится на основе выручки, прибыли или убытка от продаж и чистой прибыли или убытка Общества.

№	Наименование показателя	2025 г
1	Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг	1306816
1.1	Головное подразделение в г. Иркутск	1077502
1.2	ОП в г. Тюмень	195974
1.3	ОП в г. Новосибирск	33 340
2	Себестоимость продаж	1077683
2.1	Головное подразделение в г. Иркутск	886306
2.2	ОП в г. Тюмень	164769
2.3	ОП в г. Новосибирск	26 608
3	Валовая прибыль	229133
3.1	Головное подразделение в г. Иркутск	191196
3.2	ОП в г. Тюмень	31205
3.3	ОП в г. Новосибирск	6732
4	Чистая прибыль	23559

7. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние. К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность. Аффилированными лицами юридического лица являются среди прочего лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

1. Перечень связанных лиц

№ п/п	Наименование связанного лица	Основание, по которому лицо является связанным
1	ИП Абрамов А.А.	Учредитель/арендодатель
2	Абрамов А.А.	Учредитель /работник
3	Тамагашев Д.В.	Единоличный исполнительный орган (генеральный директор)/работник

ООО "ГеоСтройСистема"

**Анализ субконто Контрагенты
2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "Абрамов Александр Анатольевич ИП"

Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
Абрамов Александр Анатольевич ИП	680 000,00		7 080 000,00	7 760 000,00		
Дог аренды ТС без экипажа от 01.10.2024	680 000,00		7 080 000,00	7 760 000,00		
60	680 000,00		7 080 000,00	7 760 000,00		
60.01			4 080 000,00	4 080 000,00		
60.02	680 000,00		3 000 000,00	3 680 000,00		
Итого	680 000,00		7 080 000,00	7 760 000,00		

Абрамову А.А. и Тамагашеву Д.В. как работникам, выплачивалась заработная плата. Заработная плата основному управленческому раскрыта в разделе 8.0 настоящих пояснений.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРОЖДЕНИЯ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ СОСТАВУ

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

1. К ключевому управленческому персоналу Общество относит:

- единоличного исполнительного органа – генерального директора
- должностных лиц Общества, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации

2. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2025 году составили:

№	Виды вознаграждений	2025 год	
		сумма (тыс. руб.)	в % к общей сумме затрат на оплату труда
1.	Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности: в том числе по видам выплат:	8 794	1,9%
2.	А) краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	8 794	1,9%
	- оплата труда	4 898	X
	- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска	233	X
	- прочие выплаты	3 665	X
	Б) долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), всего: в том числе:	X	X

3.	- перечисление в негосударственный пенсионный фонд	X	X
	- страховая премия по договору страхования жизни	X	X
	- прочие выплаты	X	X

9. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

На конец 2025г. находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает истцом по 1 иску на сумму 57 959 тыс. руб. и ответчиком по 1 встречному иску, объединенным в одно дело на сумму 65 348 тыс. руб. На момент издания данной бухгалтерской отчетности Общество не может однозначно определить ожидаемое судебное решение и рассматривает данные события как не корректирующие.

10. ФИНАНСОВЫЕ РИСКИ

К числу основных финансовых рисков относятся кредитный, валютный, рыночный, а также риск ликвидности. Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, росту ключевой ставки Центрального банка Российской Федерации.

В связи с указанными событиями приводится анализ возможного изменения степени влияния потенциально существенных рисков на деятельность Общества.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Общество планирует воспользоваться программами поддержки бизнеса, осуществляемыми Правительством РФ, включая программы субсидирования процентных ставок.

Кредитный риск

Возрос риск неисполнения дебиторами своих обязательств перед Обществом в результате возможного ухудшения финансового положения данных контрагентов, вызванного осложнением экономической ситуации. Снижение влияния указанного риска по-прежнему осуществляется с использованием инструментов факторинга.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как значительное, т.к. увеличение налоговой нагрузки приведет к росту налоговых расходов и, как следствие, к снижению чистой прибыли, доступной для распределения или реинвестирования.

Страновые и региональные риски

События после отчетной даты, изложенные выше, и влияние их возможных последствий увеличивают вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения в стране, в котором Общество осуществляет свою деятельность, и предполагают рассмотрение данных событий в качестве обстоятельств, не способных значительным образом повлиять на деятельность Общества в ближайшие 12 месяцев.

Общество не имеет в своем распоряжении инструментов для минимизации возможного влияния данных рисков на деятельность Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества по-прежнему считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдения сроков ее поставки, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков, связанных с ней, изложенных в разделе 9 настоящих пояснений, сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. Тем не менее, Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Генеральный директор

дата «20» апреля 2026г



Тамагашев Дмитрий Викторович

ФИО