Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ООО «ТОГИС»
за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды хозяйственной деятельности ООО «ТОГИС» в 2025 г. - Геолого-разведочные, геофизические и геохимические работы в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (71.12.3).

2. Учетная политика

2.1. На 2025 год были внесены изменения, связанные с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и применением ФСБУ 2/2023 «ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ»:

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 N 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах по бухгалтерскому учету.
Основание: п. 62 ФСБУ 4/2023

Организация ежеквартально составляет промежуточную бухгалтерскую отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям. Она составляется в общем порядке.
Основание: ч. 4, 5 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", пп. "а" п. 56 ФСБУ 4/2023

Существенность показателей отчетности и ошибок.
Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения. Основание: п. 10, пп. "д", "е" п. 69 ФСБУ 4/2023

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.
Основание: п. 9 ФСБУ 4/2023

Инвентаризация проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"

Результаты инвентаризации подлежат принятию к бухгалтерскому учету в следующей оценке, определяемой на дату, по состоянию на которую проводилась инвентаризация:
а) активы, оказавшиеся в излишке - по их балансовой стоимости, либо по балансовой стоимости аналогичных активов;
б) недостача активов - по балансовой стоимости активов;
в) расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, за исключением указанных в подпункте "г" настоящего пункта, - в суммах, вытекающих из документов, подтверждающих эти задолженность, обязательства и признаваемых правильными экономическим субъектом;

г) расхождения в суммах оценочных обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств - в суммах, подтвержденных соответствующими расчетами.

Результаты инвентаризации подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в следующем порядке:

а) стоимость активов, оказавшихся в излишке, относится на доходы экономического субъекта;

б) стоимость утраченных активов, а также активов, оказавшихся испорченными (поврежденными) и не подлежащих использованию или продаже, относится на виновных и (или) иных лиц (при наличии оснований для ее возмещения, в том числе намерения экономического субъекта предъявить требование такого возмещения) или на расходы экономического субъекта (при отсутствии оснований для ее возмещения);

в) стоимость активов, оказавшихся испорченными (поврежденными), но подлежащих использованию либо продаже, корректируется на сумму обесценения в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета;

г) выявленные при инвентаризации суммы дебиторской задолженности и обязательств, по которым срок исковой давности истек, а также иных долгов, нереальных для взыскания, списываются с бухгалтерского баланса в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета;

д) выявленные при инвентаризации расхождения в суммах дебиторской задолженности и обязательств, отличных от указанных в подпункте "г" настоящего пункта, отложенных налоговых активов и обязательств доначисляются или списываются в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета соответствующих объектов бухгалтерского учета.

Зачет излишков и недостач активов, относящихся к запасам, и иных аналогичных активов в результате пересортицы допускается в исключительных случаях за один и тот же период, у одного и того же материально ответственного лица, в отношении активов одного и того же наименования и в тождественных количествах.

В случае, когда при зачете недостач излишками по пересортице стоимость недостающих активов выше стоимости активов, оказавшихся в излишке, образовавшаяся разница подлежит отражению в порядке, установленном подпунктом "б" пункта 12 Стандарта.

Проведение инвентаризации обязательно в случаях, установленных законодательством Российской Федерации, а также в следующих случаях:

а) при составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Инвентаризацию основных средств организация вправе проводить один раз в три года;

б) при передаче (возврате) активов, имущественного комплекса (за исключением обычной деятельности) в аренду, управление, безвозмездное пользование, а также при отчуждении активов;

в) при смене работника, на которого возложена материальная ответственность;

г) при смене руководителя коллектива (бригадира), при выбытии из коллектива (бригады) более 50 процентов его членов, а также по требованию одного или нескольких членов коллектива (бригады) (при коллективной (бригадной) материальной ответственности);

д) при установлении факта утраты или порчи (повреждения) активов;

е) в случае пожара, аварии, стихийного бедствия, а также иного бедствия, в результате которого сложилась чрезвычайная ситуация;

ж) при реорганизации организации, за исключением случаев реорганизации в форме преобразования;

з) при ликвидации организации.

Работники, на которых возложена материальная ответственность, а также руководители коллектива (бригадиры) и члены коллектива (бригады) при коллективной (бригадной) материальной ответственности именуются вместе материально ответственными лицами.

Сроки (даты начала и окончания) проведения инвентаризации, устанавливаются руководителем организации.

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, при реорганизации или ликвидации организации, инвентаризации подлежат следующие объекты бухгалтерского учета:

а) активы;

б) обязательства;
в) источники финансирования деятельности экономического субъекта;
г) объекты бухгалтерского учета экономического субъекта (в частности, имущество, имущественные права, в том числе других лиц), которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
д) имущество, имущественные права, обязательства, не учтенные экономическим субъектом.

В случаях, предусмотренных подпунктами б, в, г, д, е пункта 5, инвентаризации подлежат объекты инвентаризации, которые непосредственно связаны с этими случаями.

Для проведения инвентаризации создается инвентаризационная комиссия, состав которой утверждается приказом руководителя.

При большом объеме работ для одновременного обязательного проведения инвентаризации всех объектов могут создаваться несколько инвентаризационных комиссий. Распределение обязанностей между такими комиссиями и порядок их взаимодействия устанавливаются приказом руководителя.

Не допускается включение в состав инвентаризационной комиссии лиц, на которых возложена материальная ответственность за объекты, проверяемые этой комиссией.

Отсутствие одной пятой и более членов инвентаризационной комиссии при обязательном проведении инвентаризации является основанием для признания результатов инвентаризации недействительными.

Инвентаризация активов, относящихся к основным средствам и капитальным вложениям в них, запасам, наличным денежным средствам и денежным документам, и иных аналогичных активов проводится по местонахождению этих активов и каждому материально ответственному лицу.

Выявление фактического наличия указанных активов, производится при обязательном присутствии материально ответственных лиц. Не допускается определять фактическое наличие активов со слов материально ответственных лиц или по данным регистров бухгалтерского учета.

Фактическое наличие (количество) активов, относящихся к запасам, хранящимся в неповрежденной упаковке поставщика, допускается определять на основании документов, с обязательными пересчетом количества упаковок и проверкой части этих активов в натуре на выборочной основе.

Фактическое наличие (вес или объем) активов, относящихся к навалочным запасам, допускается определять на основании обмеров и технических расчетов.

До начала проверки фактического наличия активов инвентаризационная комиссия получает последние на момент инвентаризации первичные учетные документы, на основании которых отражается движение активов в регистрах бухгалтерского учета (в частности, приходные и расходные документы, отчеты о движении активов). Председатель инвентаризационной комиссии визирует такие документы с указанием "до инвентаризации на "_____" (дата)".

Материально ответственные лица дают расписки о том, что к началу инвентаризации все первичные учетные документы, на основании которых отражается движение активов в регистрах бухгалтерского учета, сданы в бухгалтерию или переданы инвентаризационной комиссии, и все активы, вверенные им для хранения или использования, оприходованы, а выбывшие - списаны в расход. Аналогичные расписки дают лица, получившие денежные средства в подотчет или доверенности на получение активов.

При инвентаризации большого количества активов, относящихся к весовым товарам, документ, оформляющий результаты перевеса таких товаров, ведется раздельно одним из членов инвентаризационной комиссии и материально ответственным лицом. В конце рабочего дня (или по окончании перевеса) данные этих документов сличают, и выверенный итог вносится в документы, содержащие сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации.

В случае если инвентаризация активов проводится в течение нескольких дней, то доступ в места, где находятся такие активы (в частности, помещения складов, кладовых секций, иных соответствующих структурных подразделений), в отсутствие инвентаризационной комиссии должен быть ограничен (в том числе помещения опечатаны, установлена сигнализация или

видеонаблюдение).

В случае если после инвентаризации материально ответственное лицо обнаружило ошибку в документе, содержащем сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, такое лицо должно немедленно (в частности, до открытия помещения склада, кладовой, секции, иного соответствующего структурного подразделения) заявить об этом инвентаризационной комиссии. Инвентаризационная комиссия осуществляет проверку данного заявления и в случае подтверждения его производит исправление ошибки в документе, содержащем сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации.

Документ, содержащий сведения о фактическом наличии активов, относящихся к запасам, и иных аналогичных активов, должен содержать, в частности:

а) наименования активов и сведения, идентифицирующие их, их количество по номенклатуре и в единицах измерения, принятых в учете;

б) количество (прописью) порядковых номеров активов и общее количество (прописью) таких активов в натуральных единицах измерения, записанных на каждой странице, вне зависимости от того, в каких единицах измерения (в том числе штуках, килограммах, метрах) эти активы показаны (на каждой странице документа);

в) отметку о проверке цен, таксировки и подсчета итогов на последней странице документа с подписями лиц, производивших эту проверку;

г) расписку материально ответственного лица, подтверждающую проверку фактического наличия активов инвентаризационной комиссией в его присутствии, отсутствие претензий к инвентаризационной комиссии и принятие перечисленных в документе активов для хранения или использования (в конце документа);

д) в случае смены материально ответственных лиц подписи лица, принявшего актив, и лица, сдавшего этот актив;

е) подписи всех членов инвентаризационной комиссии и соответствующего материально ответственного лица.

В случае истребования документа, содержащего сведения о фактическом наличии активов, материально ответственным лицом инвентаризационная комиссия должна обеспечить предоставление такого документа.

На объекты бухгалтерского учета, которые согласно федеральным стандартам бухгалтерского учета не учитываются в составе активов или обязательств, но подлежат отражению в бухгалтерском учете на забалансовых счетах и (или) информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности Стандарта, составляются отдельные документы инвентаризации.

Документ на бумажном носителе, содержащий сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, не должен содержать незаполненные строки. В случае если на последней странице такого документа остаются незаполненные строки, эти строки должны быть прочеркнуты.

Исправление ошибок в документе инвентаризации, содержащем сведения о фактическом наличии объектов инвентаризации, должно быть удостоверено подписями всех членов инвентаризационной комиссии и соответствующего материально ответственного лица.

К документам инвентаризации приобщаются, в частности:

а) акты обмеров, технические расчеты, документы, оформляющие результаты перевеса весовых товаров;

б) предоставленные материально ответственными лицами объяснения причин выявленных излишков, недостач или допущенной пересортице.

Изменения в учетной политике применяются с 01.01.2025 г.

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	250	(221)	(250)	250	(29)	-	-
	За 2024 г.	250	(171)	-	-	(50)	250	(221)
в том числе:								
видеоролик	За 2025 г.	250	(221)	(250)	250	(29)	-	-
	За 2024 г.	250	(171)	-	-	(50)	250	(221)

4. Основные средства
4.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	224 586	(111 615)	123 748	(17 445)	15 063	(84 411)	330 888	(180 962)
	За 2024 г.	129 122	(60 082)	113 595	(18 132)	5 328	(56 861)	224 586	(111 615)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	62 391	(4 571)	25 691	(5 406)	3 408	(3 167)	82 675	(4 329)
	За 2024 г.	5 225	(1 038)	57 165	-	-	(3 533)	62 391	(4 571)
Сооружения	За 2025 г.	3 701	(453)	12 840	-	-	(962)	16 541	(1 415)
	За 2024 г.	-	-	3 701	-	-	(453)	3 701	(453)
Машины и оборудование (кроме	За 2025 г.	112 149	(79 189)	68 178	(10 899)	10 534	(74 672)	169 428	(143 327)
	За 2024 г.	86 952	(39 141)	37 651	(12 454)	652	(40 701)	112 149	(79 189)
Офисное оборудование	За 2025 г.	851	(365)	215	(224)	224	(181)	843	(322)
	За 2024 г.	448	(268)	403	-	-	(98)	851	(365)
Транспортные средства	За 2025 г.	28 221	(22 989)	16 255	(916)	898	(3 987)	43 559	(26 078)
	За 2024 г.	25 549	(17 881)	8 350	(5 678)	4 676	(9 784)	28 221	(22 989)
Производственный и хозяйственный	За 2025 г.	16 705	(3 839)	569	-	-	(1 376)	17 273	(5 215)
	За 2024 г.	10 380	(1 622)	6 325	-	-	(2 217)	16 705	(3 839)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	568	(210)	-	-	-	(66)	568	(276)
	За 2024 г.	568	(133)	-	-	-	(77)	568	(210)

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	327 867	(128 852)	81 962	(63 367)	54 970	(76 295)	346 462	(150 177)
	За 2024 г.	327 004	(74 501)	72 789	(71 926)	62 398	(116 749)	327 867	(128 852)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	-	-	20 690	-	-	-	20 690	-
	За 2024 г.	16 115	(7 129)	3 788	(19 903)	14 867	(7 738)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	252 898	(101 717)	36 120	(55 003)	52 963	(60 881)	234 016	(109 635)
	За 2024 г.	236 324	(50 600)	47 647	(31 073)	28 218	(79 335)	252 898	(101 717)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	67 089	(26 954)	24 358	(8 364)	2 007	(15 181)	83 083	(40 128)
	За 2024 г.	73 617	(16 758)	14 417	(20 945)	19 312	(29 508)	67 089	(26 954)
Земельные участки	За 2025 г.	7 879	(181)	794	-	-	(234)	8 673	(414)
	За 2024 г.	947	(13)	6 936	(4)	-	(168)	7 879	(181)

4.3 Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря
Амортизируемые основные средства - всего	346 212	311 986	321 544
в том числе:			
Здания	99 036	57 820	13 174
Сооружения	15 126	3 248	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	150 483	184 141	233 535
Офисное оборудование	520	486	181
Транспортные средства	60 437	45 367	64 526
Производственный и хозяйственный инвентарь	12 058	12 866	8 758
Земельные участки	8 258	7 698	934
Другие виды основных средств	293	359	435

4.4 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.	-	-	77 299	-	(9 093)	(68 206)	-	-
	За 2024 г.	3 075	-	114 908	-	(16 897)	(101 086)	-	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	34 558	-	(9 093)	(25 465)	-	-
	За 2024 г.	3 075	-	44 234	-	(16 897)	(30 412)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	22 269	-	-	(22 269)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 305	-	-	(13 305)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	20 472	-	-	(20 472)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 788	-	-	(3 788)	-	-
10.9 Инвентарь и хоз.принадлежности	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	149	-	-	(149)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 578	-	-	(46 578)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 854	-	-	(6 854)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	3 053	-	25 830	-	-	(28 884)	-	-
	За 2024 г.	370	-	50 206	-	-	(47 523)	3 053	-
в том числе:									
Газопровод	За 2025 г.	3 054	-	9 787	-	-	(12 840)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 054	-	-	-	3 054	-
Ремонт Здания АБК	За 2025 г.	-	-	13 071	-	-	(13 071)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ремонт Здания РММ	За 2025 г.	-	-	2 972	-	-	(2 972)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
КТПН	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	370	-	505	-	-	(875)	-	-
Здание АБК	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	46 451	-	-	(46 451)	-	-
Предохранитель выхлопного типа с выключателем нагрузки (ПРВТ-10)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	197	-	-	(197)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения
5.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода	
		первоначальная стоимость	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	140 315	31 425	171 740	-
	За 2024 г.	95 150	45 165	140 315	-
в том числе:					
вклад в имущество ООО "ТОГИС-АГРО"	За 2025 г.	140315	31425	171740	-
	За 2024 г.	95150	45165	140315	-
Итого	За 2025 г.	140 315	31 425	171 740	-
	За 2024 г.	95 150	45 165	140 315	-

6. Запасы
6.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	39 230	1 065 716	(1 061 129)	43 816
	За 2024 г.	14 668	1 267 103	(1 242 541)	39 230
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	39 230	248 877	(244 291)	43 816
	За 2024 г.	14 668	202 752	(178 190)	39 230
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 225 157	(1 225 157)	-

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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	554 314	(20 379)	507 113	-	(496 215)	-	(59 522)	-	552 736	(49 696)
	За 2024 г.	441 943	(22 983)	304 198	-	(199 114)	(2)	(4 030)	-	554 314	(20 379)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 976	-	10 875	-	(19 126)	-	-	-	17 725	-
	За 2024 г.	6 448	-	23 777	-	(4 249)	-	-	-	25 976	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	481 849	(18 954)	471 728	-	(468 281)	-	(30 742)	-	485 296	(49 696)
	За 2024 г.	378 927	(22 983)	270 173	-	(167 251)	-	4 030	-	481 849	(18 954)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 901	(1 425)	2 545	-	(6 207)	-	1 425	-	20 239	-
	За 2024 г.	31 710	-	4 939	-	(20 037)	-	-	-	23 901	(1 425)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	7 017	-	-	-	(13)	-	-	-	7 004	-
	За 2024 г.	7 149	-	13	-	(145)	-	-	-	7 017	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 985	-	1 207	-	-	-	-	-	6 192	-
	За 2024 г.	5 876	-	-	-	(891)	-	-	-	4 985	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	252	-	17	-	-	-	-	-	269	-
	За 2024 г.	132	-	121	-	-	-	-	-	252	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	1 727	-	-	-	(1 727)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	632	-	66	-	(632)	-	-	-	66	-
	За 2024 г.	811	-	600	-	(779)	-	-	-	632	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	5 278	-	1 548	-	(1 103)	-	-	-	5 722	-
	За 2024 г.	9 009	-	151	-	(3 881)	(2)	-	-	5 278	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	862	-	6 254	-	(5 233)	-	-	-	1 883	-
	За 2024 г.	155	-	862	-	(155)	-	-	-	862	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	3 563	-	4 773	-	-	-	-	-	8 336	-
	За 2024 г.	-	-	3 563	-	-	-	-	-	3 563	-
Итого	За 2025 г.	554 314	(20 379)	507 113	-	(496 215)	-	(59 522)	X	552 736	(49 696)
	За 2024 г.	441 943	(22 983)	304 198	-	(199 114)	(2)	(4 030)	X	554 314	(20 379)

7.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	159 749	110 053	145 298	124 919	68 709	45 726
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	17 467	17 467	27 114	27 105	6 954	6 915
Расчеты с покупателями и заказчиками	138 488	91 732	118 184	97 814	61 756	38 811
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 794	854	-	-	-	-

8. Краткосрочные финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период	На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	первоначальная стоимость
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	26 000	26 000
	За 2024 г.	-	-	-
в том числе:				
депозит	За 2025 г.	-	26 000	26 000
	За 2024 г.	-	-	-
Итого	За 2025 г.		26 000	26 000
	За 2024 г.			

9. Денежные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства - всего	20 679	10 006	22 987
В том числе Расчетные счета	20 679	10 006	22 987

10. Капитал

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Капитал	360 191 910	345 349 153	334 914 260
в том числе			
Уставной капитал	15	15	15
Нераспределенная прибыль	360 177	345 334	334 914

11. Обязательства

11.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	183 509	31 394	-	(48 534)	-	166 369
	За 2024 г.	178 300	125 329	-	(118 827)	-	183 509
Расчеты по аренде	За 2025 г.	137 814	23 155	-	(43 674)	-	117 295
	За 2024 г.	178 300	78 341	-	(118 827)	-	137 814
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	30 355	-	-	(4 860)	-	25 495
	За 2024 г.	-	30 355	-	-	-	30 355
Долгосрочные займы	За 2025 г.	16 633	6 946	-	-	-	23 579
	За 2024 г.	-	16 633	-	-	-	16 633
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	456 364	370 644	-	(299 316)	-	527 692
	За 2024 г.	306 743	338 822	-	(189 195)	(5)	456 364
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	298 940	326 320	-	(253 018)	-	372 242
	За 2024 г.	154 867	296 496	-	(152 423)	-	298 940
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 583	118	-	(469)	-	1 232
	За 2024 г.	778	1 305	-	(499)	-	1 583
Расчеты по аренде	За 2025 г.	53 485	35 280	-	(18 549)	-	70 216
	За 2024 г.	53 242	17 051	-	(16 809)	-	53 485
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	506	-	-	(506)	-	-
	За 2024 г.	-	506	-	-	-	506
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 150	194	-	(1 441)	-	1 903
	За 2024 г.	3 289	332	-	(471)	-	3 150
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	36 879	-	-	(445)	-	36 435
	За 2024 г.	38 294	-	-	(1 415)	-	36 879
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	25 399	-	-	(6 156)	-	19 243
	За 2024 г.	34 612	-	-	(9 213)	-	25 399
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	7 346	1 135	-	(1 255)	-	7 226
	За 2024 г.	957	6 655	-	(265)	-	7 346
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	28 606	7 475	-	(17 050)	-	19 031
	За 2024 г.	20 569	16 007	-	(7 968)	(2)	28 606
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	460	122	-	(418)	-	164
	За 2024 г.	136	460	-	(136)	-	460
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-
	За 2024 г.	-	10	-	3	(3)	10
Итого	За 2025 г.	639 873	402 038	-	(347 850)	-	694 061
	За 2024 г.	485 043	464 151	-	(308 022)	(5)	639 873

11.2 Просроченные обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Всего	226 760	113 324
в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	226 760	113 324

12 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	39 645	59 014	50 763	3 363	44 533
	За 2024 г.	40 041	56 749	47 517	9 628	39 645
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	39 645	59 014	50 763	3 363	44 533
	За 2024 г.	40 041	56 749	47 517	9 628	39 645

13. Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя		За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс. руб.
Выручка		1 257 351	1 361 695
	в том числе:		
	ГИС и ПВР	921 550	893 866
	ГТИ	288 581	413 996

14. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	169 065	163 331
Затраты на оплату труда	417 804	430 359
Отчисления на социальные нужды	81 548	79 931
Амортизация	95 606	150 211
Прочие затраты	364 200	471 443
Итого по элементам	1 128 222	1 295 275
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 128 222	1 295 275

15. Прочие доходы и расходы

Вид доходов/расходов	Доходы (стр. 2340, 2320)	Расходы (стр. 2330, 2350)
1	*2*	*4*
Прочие расходы, не принимаемые в НУ		9 005
Представительские расходы		730
Расходы на услуги банков		2 247
Процентные расходы		34 328
Проценты к уплате (кредиты, займы)		9 724
Госпошлина		1 454
Возмещение ущерба	2 447	
Штрафы пени к уплате (получению)	5 704	10 681
Административные штрафы		1 148
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	77	41
Доходы (расходы), связанные с ликвидацией основных средств		132
НДС не принимаемый к вычету		606
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		1 400
Проценты к получению (депозиты)	737	
Резервы по сомнительным долгам		37 003
Резервы на оплату отпусков	3 363	
Финансовое обеспечение в 2025 году предупредительных мер по сокращению производственного травматизма	1 167	
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности с истекшим сроком исковой давности	369	
Расходы на услуги факторинговых компаний		7 408
Аренда транспорта	581	
Прочие доходы и расходы (не более 10%)	552	280
Итого:	14 997	116 187

16. Налог на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль отчетного налогового периода, и составила 29 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль определяется как сумма разницы между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 09 «Отложенные налоговые активы» и между дебетовым и кредитовым оборотами по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за отчетный период.

В расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г. применена налоговая ставку по налогу на прибыль в размере 25%.

В бухгалтерском балансе по строкам 1180 и 1420 отражены суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Отложенный налог на прибыль составил (10 488) тыс. руб., что соответствует данным строки 2412 отчета о финансовых результатах.

Прибыль организации по данным бухгалтерского учета составила 17 422 тыс. руб. Указанное значение соответствует значению, представленному в отчете о финансовых результатах (строка 2400).

17. Чистая прибыль

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Чистая прибыль	17 422	10 420

18. Прочая информация

18.1 Информация об организации

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ТОГИС».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «ТОГИС».

Идентификационный номер налогоплательщика – 8603095617.

Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью, частная.

Общество создано 20 июля 2000 года в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действующим законодательством Российской Федерации.

Учредителем Общества с долей участия 100 % является Копылов Сергей Владимирович.

Уставный капитал Общества составляет 15 000 (пятнадцать тысяч) рублей.

Юридический адрес ООО «ТОГИС»: 628616, Ханты-Мансийский Автономный округ – Югра, город Нижневартовск, ул 2ПС, 10 / строение 19

Почтовый адрес: Российская Федерация, 628602, ХМАО-Югра, г. Нижневартовск, а/я 519.

Исполнительный орган Общества – Копылов Сергей Владимирович - генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году - 247 человек.

18.2 Информация о связанных сторонах и об операциях с ними

ООО «ТОГИС» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

Связанными сторонами являются:

- Копылов Сергей Владимирович единственный учредитель, являющийся одновременно генеральным директором

Начисление заработной платы 7 439 541,43 руб.

Выдача беспроцентного займа в сумме 1 606 000,00 руб. по договору № б/н от 14 февраля 2025 г.

Погашение беспроцентного займа в сумме 58 322,13 руб.

Выплата дивидендов в сумме 2 578 824 руб.

- Крестьянское (фермерское) хозяйство Копылов Сергей Владимирович ИП

Выдача займа по договору 136 от 30.08.2024 г. в сумме 550 000 руб.

Выдача займа по договору 52 от 28.03.2025 г. в сумме 5 483 500 руб.

Погашение займа по договору 59 от 28.02.2024 г. в сумме 5 560 165,68 руб.

- ООО «ТОГИС-АГРО» - ООО «ТОГИС» учредитель, 50% доли в уставном капитале.

Вклад учредителя в имущество общества в сумме 31 425 436 руб. Решение участников от 9 января 2025 г., от 1 апреля 2025 г., 1 июля 2025 г. и от 01 октября 2025 г.

Выдача займа по договору № 116 от 01.09.2025 г. на сумму 4 044 000 рублей, погашен в сумме 3 868 629 руб.

Выдача займа по договору № 38 от 21.02.2025 г. на сумму 36 600 000 руб., погашен в сумме 36 600 000 руб.

Выдача займа по договору № 80 от 30.05.2025 г. на сумму 33 811 105,26 руб., погашен в сумме 33 781 188,26 руб.

Получен заём от ООО «ТОГИС-АГРО» по договору № 29 от 21.10.2025 в сумме 8 922 000 руб., погашен – на сумму 6 460 000 руб.

- Копылова Людмила Владимировна – директор по экономике и финансам ООО «ТОГИС» и собственник 50% доли в уставном капитале ООО «ТОГИС-АГРО».

Начисление заработной платы 2 606 068,57 руб.

Получены в аренду основные средства на сумму 27 824 000 руб., перечислено за аренду основных средств - 16 403 000 руб.

- ООО «ВНИПИВЗРЫВТЕХНОЛОГИЯ» - Копылов Сергей Владимирович единственный учредитель, генеральный директор.

Перечислена безвозмездная помощь 3 000 руб.

- ООО «ГК ТОГИС» - Копылов Сергей Владимирович единственный учредитель, генеральный директор; операций не было.

- Вознаграждение АУП за 2025 год составило 36 799 618,36 рублей.

18.3 Информация о бенефициарах

Конечным и единственным бенефициарным владельцем ООО «ТОГИС» (ОГРН 1028600953314, дата регистрации 20.07.2000 Общества, ИНН 8603095617, КПП 860301001) является физическое лицо Копылов Сергей Владимирович, доля 100 % Уставного капитала.

18.4 События после отчетной даты

На момент составления годовой отчетности у Общества отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

18.5. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, в течение не менее 12 месяцев после отчетной даты, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество не планирует прекращать деятельность и проводить реорганизацию.

Однако невозможно предвидеть, как ситуация, связанная с ведением специальной военной операции, будет развиваться в будущем, и это создает неопределенность в отношении деятельности российского бизнеса в целом. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию. В настоящее время Общество осуществляет свою деятельность в прежнем режиме. Руководство Общества считает, что чрезвычайная ситуация не скажется негативным образом на деятельности и финансовых показателях Общества в обозримом будущем. Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания данной бухгалтерской отчетности и влияние дальнейших событий на деятельность Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

18.6 Судебные дела

Судебные разбирательства, ведущиеся в отношении ООО «ТОГИС», не являются существенными.

№ п/п	Номер дела	Истец / Ответчик	Стадия дела / спора	Суть иска / спора	Величина исковых требований / оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение / спор будет принято / разрешен не в пользу организации
1	2	3	4	5	6	7
1.	А75-28491/2025	ООО "НЕФТЕ ГЕО СЕРВИС"/ООО «ТОГИС»	Судебное заседание в первой инстанции	Взыскание задолженности по договору	2 868	Требования обоснованы
2.	А81-11275/2025	ООО "Авиационная компания Ямал"/ООО «ТОГИС	Подана апелляционная жалоба, принята судом	Взыскание задолженности по договору	7 877	Требования обоснованы
3.	А75-27051/2025	ООО "ОЙЛГЕОСЕРВИС"/ ООО «ТОГИС»	Подана апелляционная жалоба, принята судом	Взыскание задолженности по договору	10 054	Требования обоснованы
4.	А40-48577/2026	ФГУП "ОХРАНА" ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ВОЙСК	Судебное заседание в первой	Взыскание задолженности по	1 477	Требования обоснованы

		НАЦИОНАЛЬНОЙ ГВАРДИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ/ООО «ТОГИС»	инстанции	договору		
5.	А75-23524/2025	АО «САМОТЛОРНЕФТЕОТДАЧА»/ООО «ТОГИС»	Судебное заседание в первой инстанции	Взыскание задолженности по договору	6 759	Требования обоснованы
6.	А75-6373/2026	АО «БАШВЗРЫВТЕХНОЛОГИИ»/ООО «ТОГИС»	Судебное заседание в первой инстанции	Взыскание задолженности по договору	15 897	Требования обоснованы
7.	А75-26139/2025	ООО «ТОГИС»/ ООО "НОВОУРЕНГОЙСКАЯ БУРОВАЯ КОМПАНИЯ"	Вынесено решение об удовлетворении требований в полном обьеме	Взыскание задолженности по договору	11 382	Требования обоснованы
8.	А70-3718/2026	ООО «ТОГИС»/ ООО "Тарховское"	Судебное заседание в первой инстанции	Взыскание задолженности по договору	10 236	Требования обоснованы
9.	А70-8175/2026	ООО «ТОГИС»/ ООО «Тюменьбургео»	Документы направлены в суд	Взыскание задолженности по договору	37 865	Требования обоснованы

18.7 Прочая информация

Организация приводит следующую обязательную информацию, подлежащую раскрытию в составе годовой финансовой отчетности:

- в отчетном периоде Организацией не производились расчеты в иностранной валюте;
- совместная деятельность с другими организациями не ведется, договоры доверительного управления имуществом не заключались;
- организация не получала государственную помощь или бюджетные ассигнования;
- в отчетном периоде организация не столкнулась с чрезвычайными событиями, отчетность не содержит информации о чрезвычайных фактах и их последствиях;
- условные активы и условные обязательства, не отраженные в бухгалтерской отчетности, отсутствуют;
- в отчетном периоде информация о прекращаемой деятельности отсутствует;

Генеральный директор Копылов С.В.

31 марта 2026 г.