Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СПТ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «СПТ» зарегистрировано в ИФНС № 8 по г. Москве. ОГРН 1197746647944

ИНН 7707435344 КПП 770801001, юридический адрес: 101000, г. Москва, переулок Уланский, дом 14, корп. А, 1 этаж, помещение 1, комната 4.

Бухгалтерская отчётность за 2025 год сформирована в соответствии с действующим в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учёта и отчётности и федеральных стандартов учета действующему в РФ, в частности, требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ (ред. от 29.07.2018) «О бухгалтерском учёте»;
- Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённое Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Положения по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» ПБУ 4/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н);
- В отчетном периоде 2025 года организация впервые применила положения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, который заменил ранее действовавшее ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации». Принятые организацией содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. При переходе на новый стандарт структура и состав показателей отчетности сохранены; из форм удалены избыточные пустые строки, новые показатели не вводились. Сопоставимые показатели не изменились, корректировка данных за предыдущие периоды не потребовалась;

Бухгалтерская отчётность составлена и представлена по формам, утверждённым Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66н.»О формах бухгалтерской отчётности организаций», в редакции приказа Минфина России от 19.04.2019г. № 61н

И иными Правилами бухгалтерского учета и Федеральными стандартами учета.

Стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

1.1. Уставный капитал организации: 1 000 000,00 руб. (Один миллион) рублей 00 копеек, оплачено 100%.

1.2. Учредители организации:

- ООО «Строй Инвест Проект» ИНН 7708571131 - 100 % доли в Уставном капитале – 1 000 000.00 руб.

1.3. Конечный бенефициарный владелец:

· Кузяев Андрей Равелевич ИНН 590601388519

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников Общества, Генеральный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

Руководством текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Ревизор Общества на 2024 и 2025 годы не избирался.

1.4. Основной вид деятельности организации: Производство прочего электрического оборудования, ОКВЭД 27.90

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 72 человека, на 31 декабря 2024 года численность составляла 69 человек и на 31 Декабря 2023 г. – 52 человека.

1.6. У общества зарегистрировано обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

ООО «СПТ» зарегистрировано в ИФНС по г. Истра Московской области. ОГРН 1197746647944

ИНН 7707435344 КПП 501745001, адрес обособленного подразделения: 143581, Московская обл., г. Истра, д. Лешково, д. 117.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика организации для бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказом генерального директора ООО «СПТ» № УП-30/12-21 от 30.12.2021г.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона N 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и другими нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учет в РФ.

Случаев отступления от правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» в 2025 году не допущено. Изменения в учетной политике на 2025 год утверждены приказом № УП-29/12-24 от 28.12.2024г.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвестиционной недвижимости у Общества нет, неамортизируемого имущества нет, балансовая стоимость амортизируемых основных средств раскрыта по строке 1150 бухгалтерского баланса.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, в течение которого объект основных средств будет приносить экономические выгоды (доход):

Группы ОС	**Срок полезного использования**
Здания (кроме жилых)	5 – свыше 30 лет
Сооружения (включая передаточные устройства и трубопроводы)	5 – свыше 30 лет
Машины и оборудование	2 – 25 лет
Транспорт	3 – 15 лет

Учет сделок по операционной и финансовой аренде ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». В целях применения положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»., а также на основе принципов и подходов, установленных МСФО (IFRS) 16 «Аренда», Общество применяет разграничение между договором аренды и договором на оказание услуг на основе того, может ли компания контролировать арендованный актив. Соглашение в целом или отдельные его элементы являются договором аренды, если соглашение предоставляет компании право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени за вознаграждение.

При получении в пользование предмета аренды, арендатор обязан отразить в бухгалтерском учете право пользование активом (ППА) и соответствующее арендное обязательство. В качестве актива выступает стоимостная оценка права пользования активом (предметом аренды) (ППА). После принятия к учету его стоимость погашается путем начисления амортизации.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

в) затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

г) величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды (П. 13 ФСБУ 5/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Ключевая информация в отношении основных средств и арендованного имущества (ППА) раскрыта в таблице 4.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, информация по расчетам за аренду

раскрыта в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проценты по обязательствам по аренде за 2025 г. составили 9 164 тыс. руб., за 2024 г. составили 3 297 тыс. руб.

Имущество, используемое в производстве получено по следующим договорам аренды:

Договор аренды транспортного средства № 28-12/25-А от 28.12.2024г.
Договор аренды транспортного средства № 29-12/25-А от 28.12.2024г.
Договор аренды оборудования № ОБ-2505/па от 01.01.2025г.
Договор аренды оборудования № ОБ-2404/па от 01.10.2024г.
Договор аренды транспортного средства № ТС24/83-па 01.10.2024г.
Договор аренды офисных помещений № 4/14АН/2022 от 01.04.2022г.
Договор аренды площадки открытого хранения № ПБ-02/25а от 01.03.2025 г.
Договор аренды площадки открытого хранения № ПБ-02/24а от 01.04.2024 г.
Договор аренды офисных, складских, производственных помещений № ПБ-14/22а от 01.10.2022 г.
Договор аренды офисных, складских, производственных помещений № ПБ-09/25а от 01.10.2025 г.
Договор аренды производственных помещений № ПБ-06/25а от 01.07.2025 г.
Договор аренды производственных помещений № ПБ-04/24а от 01.08.2024 г.
Договор аренды офисных, производственных помещений № ПБ-03/25а от 01.04.2025 г.
Договор аренды офисных, производственных помещений № ПБ-05/24а от 01.08.2024 г.
Договор аренды оборудования № ПБ-11об от 01.10.2025 г.
Договор аренды оборудования № ПБ-9об от 01.10.2024 г.
Договор аренды оборудования № ПБ-10об от 01.03.2025 г.
Договор аренды оборудования № ПБ-8об от 01.03.2024 г.
Договор аренды оборудования № CR-PG-2449/22 от 01.10.2022г.

Инвентаризация товарно-материальных ценностей и основных средств производится ежегодно в период с 20 по 31 декабря.

В составе финансовых вложений учитываются активы, отвечающие единовременно условиям, приведенным в пункте 2 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном в ПБУ 19/02 порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Информация о финансовых вложениях за отчетный период раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Иная информация, которая требует раскрытия в соответствии с ПБУ 19/02 у Организации отсутствует.

Готовая продукция и НЗП оценивается по фактической производственной себестоимости.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в соответствии с п.9 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Списание запасов в производство и на другие цели в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» производится по методу ФИФО.

Информация о наличии запасов за отчетный период раскрыта в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Расходы, учитываемые по счету 26 – Административные расходы учитываются единовременно и в себестоимость продукции не включаются.

Дебиторская задолженность, включая авансы выданные, отражается в бухгалтерской отчетности в нетто оценке с учетом величины резерва по сомнительным долгам. Раскрытие информации о дебиторской и кредиторской задолженности приведено в таблицах 7.1, 7.2, 8.1, 8.2.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в 2025 г. составил 648 114 394 рублей 40 копеек.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, прочие расходы.

Финансовый результат, полученный в 2024 г. составил 652 009 312 рублей 27 копейка.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2024 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: управленческие, коммерческие, прочие расходы.

4. Учет налога на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 г. № 114н (с изменениями и дополнениями).

Показатель	2025 г.	2024 г.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300)	865 480	814 686
Ставка по налогу на прибыль	25	20
Условный расход по налогу на прибыль	216 370	162 937
Текущий налог на прибыль	(208 503)	(162 677)
Отложенные налоговые активы/обязательства	8 531	1 262

В бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражены развернуто.

Причины возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде:

-разный подход в учете основных средств и распределение части расходов между периодами расходов.

Причины признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах:

5. Денежные средства и денежные эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» Бухгалтерского баланса отражены следующие активы (тыс. руб.):

Вид денежных средств/эквивалентов	Сумма 31.12.2025г.	Сумма 31.12.2024г.	Сумма 31.12.2023г.
Расчетные счета	7 165	186 504	309 905
Итого	7 165	186 504	309 905

Данные суммы совпадают с остатками в ОДДС за 2025 год.

Организация раскрывает имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:

а) суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов данная информация раскрыта в разделе 10.7 (ограничение не установлены)

б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта – нет заключенных соглашений.

в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;

г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения - нет.

Информация, указанная п.25 ПБУ, у Организации отсутствует.

Отчет о движении денежных средств составлен в тыс. рублей.

С целью соблюдения единых подходов по отражению показателей бухгалтерской отчетности в Отчете о движении денежных средств показаны свернуто следующие денежные потоки:

• НДС и иные косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет РФ или возмещения из нее и др.

Разница по результатам сворачивания между суммами НДС и иных косвенных налогов в составе поступлений от покупателей (заказчиков) и платежей поставщиков (подрядчиков) и сальдо платежей по расчетам с бюджетом по НДС на конец отчетного года, отражена в отчетности в платежах по текущей деятельности.

Организация по состоянию на отчетную дату не имеет возможности привлечь дополнительные денежные средства в смысле п.24 ПБУ 23/2011.

6. Основные показатели деятельности организации

Выручка и прочие доходы ООО «СПТ» составили (тыс. руб.):

	Показатели	**2025 г.**	**2024 г.**
1	По основному виду деятельности	1 216 650	1 870 099
2	По прочим видам деятельности	1 286 325	402 242
3	Прочие доходы (строка 2320, 2340), в том числе:	29 459	14 395
3.1	Проценты к получению	22 118	9 862
3.2	Курсовые разницы	6 189	4 483
	Итого	2 532 434	2 286 736

Затраты на производство и реализацию продукции, прочие расходы (тыс. руб.)

	Показатели	**2025 г.**	**2024 г.**
1	Амортизация основных средств	25 379	18 664
2	Материальные затраты	1 469 731	1 130 418
3	Расходы на оплату труда	148 049	137 757
4	Страховые взносы	45 170	38 628
5	Прочие затраты	349 847	114 087
6	Прочие расходы (строка 2330, 2350)	68 125	32 496
6.1	Проценты к уплате	21 064	3 297
6.2.	Курсовые разницы	-	18 387
	Итого	2 106 301	1 472 050

7. Оценочные обязательства и резервы, условные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н, и разработанным на его основе локальным актом Общества.

7.1. В организации формируются оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников.

7.2. 30.12.2025г. был сформирован резерв по сомнительным долгам по Договору цессии № 1 от 30.05.2022г. на сумму 343 780,00 рублей. Резерв по сомнительным долгам по Договору цессии № 1 от 30.05.2022г в 2024 году был сформирован на сумму 171 890,00 рублей.

7.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025, 2024 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Информация о видах оценочных обязательствах Обществом раскрыта в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

На момент составления отчетности у Организации отсутствуют условные обязательства и условные активы.

8. Заработная плата

В состав управленческого персонала входит – генеральный директор

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 г. составляет 8 901,00 рубль.

Среднемесячная зарплата — 171 000,00 рублей.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «СПТ» за 2025 год с учетом страховых взносов и НДФЛ составили 6 054 240,33 рублей.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения в 2025 году не выплачивались.

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 г. отсутствует.

Среднемесячная зарплата — 166 000,00 рублей.

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «СПТ» за 2024 год с учетом страховых взносов и НДФЛ составили 9 160 342,54 рубля.

Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности, вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, выплаты на их основе и иные долгосрочные вознаграждения в 2024 году не выплачивались.

9. Информация о связанных сторонах.

1) Бенефициарный владелец - физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно имеет возможность контролировать действия Общества – Кузяев Андрей Равелевич ИНН 590601388519. В отношении иных фирм бенефициарного владельца, компаний группы МК ООО «Луч-Капитал» и фирм, в которых члены совета директоров и исполнительного органа имеют контроль гражданско-правовых отношений с Обществом нет.

2) Единственный участник ООО «Строй Инвест Проект» ИНН 7708571131 является так же контрагентом ООО «СПТ».

В 2025 году выплата дивидендов произведена в размере 200 000 000,00 рублей.

В 2024 году выплата дивидендов произведена в размере 365 386 230,85 рублей.

3) Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Проскурина Анна Александровна ИНН 501706173530.

В 2023 году выдан беспроцентный заем 4 000 тыс. руб. до 30 сентября 2028 г. Сумма займа возвращается путем удержания из заработной платы в следующем порядке:

- С даты заключения договора по 31 августа 2028 года включительно ежемесячно равными частями в размере 67 000 (Шестьдесят семь тысяч) руб. 00 коп.;

- С 01 по 30 сентября 2028 года включительно удерживается денежная сумма в размере 47 000 (Сорок семь тысяч) руб. 00 коп.

Общество вправе в одностороннем порядке в любой момент изменить размер процентной ставки за пользование суммой займа на следующий: не более ключевой ставки Банка России плюс 3 % в год.

4) Прочие связанные стороны:

Наименование	Причина связи
АО ГРИНТЕХ ИНН 9715390820 г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, пер Большой Гнездниковский, д. 1, стр. 2, этаж 3, помещ. № 5	Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельцы (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%)
АО «ЭР-ТЕЛЕКОМ-ХОЛДИНГ» ИНН 5902202276 Пермский край, г. Пермь, шоссе Космонавтов, 111И корп.2	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей 25% также владеет долей 25% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО КОРПОРАЦИЯ СТРОЙ ИНВЕСТ ПРОЕКТ-М ИНН 7708568820 г. Москва, ул. Буженинова, д. 30 стр. 1 этаж / пом. / ком. ТЕХ/VIII/17/3	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО МЕГАПОЛИС г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Щукино, проезд 1-й Волоколамский, д. 10, стр. 1, этаж 5, помещ. 1,КОМ.15,72-75,80	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО НПО ТРАНСПОРТ ИНН 7709904440 г. Москва, ул. Марксистская, д. 34 к. 4 этаж 1 пом. II ком. 3	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО СПЕЦДОРПРОЕКТ ИНН 7724305345 г. Москва, пер. 1-Й Котляковский, д. 3	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
ООО СПЕЦТЕХСЕРВИС ИНН 5017092930 г. Москва, ул. Кржижановского, д. 29 к. 5 пом. II/ ком. 1А/ этаж 5	Юридические лица, в которых прямой или косвенный акционер с долей больше 50% также владеет долей больше 50% прямо или косвенно по всей цепочке
АО «ТСМ»	Прямо или косвенно контролирующие юридические лица или физические лица-владельцы (доля владения в каждом звене по всей цепочке больше 50%)
Антонович Константин Анатольевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица

Наименование	Причина связи
Киселев Дмитрий Сергеевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Новицкий Григорий Григорьевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Кузяев Андрей Равелевич	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Котов Алексей Викторович	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Моринова Елена Николаевна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Новикова Мария Казыбековна	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица
Шмелев Алексей Викторович	Руководитель контролируемого или контролирующего юридического лица

Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях.

Операции со связанными сторонами (тыс. руб. с НДС):

4.1) Продажа товаров, работ, услуг:

Связанные стороны	**Задолженность на начало периода**		**Обороты за период**		**Задолженность на конец периода**	
	Д-т	**К-т**	**Д-т**	**К-т**	**Д-т**	**К-т**
Корпорация «Строй Инвест Проект М» ООО	-	-	290	190	100	-
СПЕЦДОРПРОЕКТ ООО	-	-	1 329 831	1 182 274	218 643	71 086
СПЕЦТЕХСЕРВИС ООО	43 102	-	326 393	368 978	517	-
СТРОЙ ИНВЕСТ ПРОЕКТ ООО	17 215	-	496 955	557 767	3 657	47 255
2023 г.	**60 317**	**-**	**2 153 179**	**2 109 019**	**222 817**	**118 341**
Корпорация «Строй Инвест Проект М» ООО	100	-	9 648	9 748	-	-
СПЕЦДОРПРОЕКТ ООО	218 643	71 086	1 049 005	1 042 457	154 105	-
СПЕЦТЕХСЕРВИС ООО	517	-	148 909	149 058	366	-
СТРОЙ ИНВЕСТ ПРОЕКТ ООО	3 657	47 255	1 879 265	1 987 045	220 173	371 550
2024 г.	**222 917**	**118 341**	**3 086 827**	**3 188 308**	**374 644**	**371 550**
Корпорация «Строй Инвест Проект М» ООО	-	-	620	620	-	-
СПЕЦДОРПРОЕКТ ООО	154 105	-	395 901	535 174	14 832	-
СПЕЦТЕХСЕРВИС ООО	369	-	265 498	257 949	7 917	-
СТРОЙ ИНВЕСТ ПРОЕКТ ООО	220 173	371 550	2 061 913	1 906 146	4 390	-
2025 г.	**374 647**	**371 550**	**2 723 932**	**2 699 889**	**27 139**	**-**

4.2) Приобретение товаров, работ, услуг:

Связанные стороны	**Задолженность на начало периода**		**Обороты за период**		**Задолженность на конец периода**	
	Д-т	**К-т**	**Д-т**	**К-т**	**Д-т**	**К-т**
КОММУНИКАЦИИ И СВЯЗЬ ООО	-	-	-	2 772	-	2 772
Корпорация "Строй Инвест Проект М" ООО	-	59	81 656	26 816	-	3 820
НПО ТРАНСПОРТ ООО	-	-	10	10	-	-
СПЕЦДОРПРОЕКТ ООО	-	-	98 042	98 042	-	-
СПЕЦТЕХСЕРВИС ООО	-	-	609	609	-	-

Связанные стороны	Задолженность на начало периода		Обороты за период		Задолженность на конец периода	
	Д-т	К-т	Д-т	К-т	Д-т	К-т
СТРОЙ ИНВЕСТ ПРОЕКТ ООО	-	-	341 801	346 515	-	4 714
2023 г.	**-**	**58 660**	**522 118**	**474 764**	**-**	**11 306**
КОММУНИКАЦИИ И СВЯЗЬ ООО	-	2 772	2 772	-	-	-
Корпорация "Строй Инвест Проект М" ООО	-	3 820	159 879	157 249	-	1 189
СПЕЦДОРПРОЕКТ ООО	-	-		1 142	-	1 142
СПЕЦТЕХСЕРВИС ООО	-	-	200	200	-	-
СТРОЙ ИНВЕСТ ПРОЕКТ ООО	-	4 714	242 868	238 154	-	-
2024 г.	**-**	**11 306**	**405 719**	**396 745**	**-**	**2 331**
Корпорация "Строй Инвест Проект М" ООО	-	1 189	52 092	53 359	-	2 456
СПЕЦДОРПРОЕКТ ООО	-	-	1 142	1 142	-	-
СПЕЦТЕХСЕРВИС ООО	-	-	1 800	1 800	-	-
СТРОЙ ИНВЕСТ ПРОЕКТ ООО	-	-	248 415	287 247	-	38 832
2025 г.	**-**	**1 189**	**303 449**	**343 548**	**-**	**41 288**

Денежные операции со связанными сторонами (тыс. руб. без НДС):

Наименование	2025	2024
Денежные потоки от текущих операций		
Поступление оплаты	2 298 191	1 928 164
Выплата заработной платы ЕИО	(6 054)	(9 160)
Оплата за товары, работы, услуги и пр.	(63 552)	(240 772)
Денежные потоки от инвестиционных операций		
Погашение займов	1 060	804
Предоставление займов	-	-
Денежные потоки от финансовых операций		
Выплата дивидендов участнику	(200 000)	(365 386)

Все условия расчетов со связанными сторонами осуществляются в установленные договором сроки, денежными средствами. Стоимостные показатели по не завершенным операциям на конец 2025 и 2024 и 2023 гг. Организация не имеет.

7. Чрезвычайные факторы хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных факторов хозяйственной деятельности в 2025 и в 2025 году не было.

8. События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н, в Обществе отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, отсутствуют.

9. Обеспечения выданные/полученные

Банковские гарантии:

Кредитор	Должник	Вид обязательства (*аккредитивы, гарантии, поручительства, залоги за третьих лиц*)	Дата принятия обязательства	Окончание срока действия обяз-а	Валюта	Лимит обязательства, ед.	Текущая сумма, ед	Обеспечение/Поручительства	Комментарий	Просрочка	Пролонгация
АО "АЛЬФА-БАНК"	ООО "СПТ"	Банковская гарантия	11.12.2024	31.01.2026	RUR		43 500 000,00	Нет	Нет	Нет	Нет
«АКБ «Держава»	ООО "СПТ"	Банковская гарантия	05.11.2025	30.04.2026	RUR		8 803 081,19	Нет	Нет	Нет	Нет
«АКБ «Держава»	ООО "СПТ"	Банковская гарантия	11.11.2025	10.01.2028	RUR		43 500 000,00	Нет	Нет	Нет	Нет
Итого руб.							**95 803 081,19**				

Поручительство за третьих лиц:

Кредитор	Должник	Вид обязательства (*аккредитивы, гарантии, поручительства, залоги за третьих лиц*)	Дата принятия обязательства	Окончание срока действия обяз-а	Валюта	Лимит обязательства, ед.	Текущая сумма, ед	Обеспечение/Поручительства	Комментарий	Просрочка	Пролонгация
ПАО «Промсвязьбанк»	ООО «Строй Инвест Проект»	Договор поручительства	14.07.2022	14.07.2025	RUR		3 141 706,98	Нет	Нет	Нет	Нет
ПАО «Промсвязьбанк»	ООО «Строй Инвест Проект»	Договор поручительства	12.10.2022	29.12.2031	RUR		2 544 858 293,02	Нет	Нет	Нет	Нет

ПАО «Промсвязьбанк»	ООО «Спецтехсервис»	Договор поручительства	12.10.2022	29.12.2031	RUR		400 000 000,00	Нет	Нет	Нет	Нет
ПАО «Промсвязьбанк»	ООО «Строй Инвест Проект»	Договор поручительства	24.08.2023	20.02.2028	RUR		500 000 000,00	Нет	Нет	Нет	Нет
ПАО "Банк ВТБ"	АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Договор поручительства	09.07.2025	08.12.2032	RUR		100 000 000 000,00	Нет	Нет	Нет	Нет
ПАО "Банк ВТБ"	АО «ЭР-Телеком Холдинг»	Договор поручительства	09.07.2025	05.05.2030	RUR		60 000 000 000,00	Нет	Нет	Нет	Нет
АО АКБ «НОВИКОМБАНК»	ООО «Строй Инвест Проект»	Договор поручительства	26.11.2025	26.11.2035	RUR		4 000 000 000,00	Нет	Нет	Нет	Нет
Итого руб.							**167 448 000 000,00**				

10. Государственная помощь

Государственной помощи в период с 2023 года по конец 2025 года у Организации не было.

11. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращаемой деятельности у Организации нет.

12. Допущение непрерывности деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывной деятельности).

13. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Начиная с 01.01.2023 года вступают в силу следующие Федеральные стандарты бухгалтерского учета, затрагивающие имеющиеся в Обществе факты хозяйственной жизни:

- ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Переход на новые стандарты будет произведен без использования ретроспективного способа, путем применения альтернативного способа с 2024 г.

При составлении отчетности за 2024 г. влияние нормативного акта нет.

14. Риски хозяйственной деятельности

Кредитные риски организации являются минимальными.

Правовые риски. Данный тип рисков связан с возможным изменением законодательства. По мнению руководства Общества, по состоянию на 31.12.2025 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Страновые и региональные риски. Общество находится и осуществляет свою деятельность в г. Москва. В настоящее время Общество не прогнозирует негативных изменений в своём регионе и регионах наших контрагентов, которые могли бы повлиять на возможность исполнить свои обязательства. Риск, связанный с географическими особенностями страны и региона отсутствует. Таким образом, вероятность негативного воздействия страновых и региональных рисков на деятельность Общества минимальны.

Репутационные риски. Для поддержания конкурентного преимущества Общество постоянно проводит мониторинг и пытается прогнозировать рынок

реализуемых товаров (работ, услуг), а также постоянно ищет новые нишевые ячейки на рынке.

Показатели деятельности предприятия за 2025 год отражены и раскрыты в бухгалтерской отчетности: Бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах, Отчет об изменении капитала, Отчет о движении денежных средств.

15. Сведения об аудиторе

Сведения об аудиторе: Общество с ограниченной ответственностью «Агентство «Налоги и финансовое право», зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Кировскому району г. Екатеринбурга. ОГРН 1026602952750. ИНН 6659016677 КПП 667001001, юридический адрес: 620075, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.77 (3 этаж, пом. 81).

Генеральный директор А.А. Проскурина

ООО «СПТ»

06.02.2026 г.