

**Общество с ограниченной ответственностью «СтройПроект»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету
о финансовых результатах за 2025 год**

1. Общая информация

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «СтройПроект» (сокращенное фирменное наименование – ООО «СтройПроект», далее – Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Дата государственной регистрации Общества – 20.02.2006, зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве, ОГРН 1067746297937, ИНН 7715592647, КПП 772001001. Общество состоит на учете в ИФНС № 20 г. Москвы.

Общество создано на основании решения участников (единственного участника).

Место нахождения Общества: 105082, г. Москва ул. Большая почтовая д. 36 стр. 1

Общество не имеет филиалов/представительств.

По состоянию на 31.12.2025 г. доли в Уставном капитале Общества распределены между участниками следующим образом:

№	Участники	Размер доли в тыс. руб.	Размер доли в %
1	Иванов Андрей Юрьевич	300	100 %

Размер уставного капитала составляет 300 тыс. руб., уставный капитал полностью оплачен.

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию:

на 31.12.2025 г. составила 7,3 человек,

на 31.12.2024 г. составила 9,8 человек.

1.2. Основные виды экономической деятельности

Деятельность ООО «СтройПроект» осуществляет в установленном порядке законодательством РФ по видам деятельности, утвержденным Уставом организации. Деятельность ведется с целью выполнения потребностей в сфере строительства и для извлечения экономической выгоды. Общество самостоятельно распоряжается результатами производственной деятельности.

Основными видами деятельности в 2023-2025 гг. являлись операции по осуществлению общестроительных работ, предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования, строительство и ремонт зданий и сооружений.

1.3. Информация об исполнительных органах

Высшим органом управления Общества является общее собрание Участников Общества.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляет Генеральный директор, исполняющий функции единоличного исполнительного органа.

С 02.09.2025 г. по настоящее время Генеральным директором Общества на основании Решения № 5/2025 от 01.09.2025 г. является Иванов Андрей Юрьевич.

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами

бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 30 декабря 2024 г. № 1/УП.

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетной политике, принятые в 2025 году:

В учетную политику внесены изменения в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023).

Также с 1 января 2025 г. Обществом внесены изменения в учетную политику в связи с применением ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменение сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности с применением форм и раскрытий, предусмотренных ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и составлена в тысячах рублей.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования, которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

В Обществе числится одно ОС, относящееся к группе офисное оборудование - СЕРВЕР HP, PROLIANT ML 110 GEN9 E5-2620V4 NHPTOWER (4,5U) /XEON6C 1/7GNZ (15MB)/4X8GBR1D со сроком полезного использования 13 лет.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Элементы амортизации ОС (срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации) в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта ОС.

Общество проводит проверку ОС на обесценение ежегодно в порядке, установленном Международным стандартом отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Обесценение

Проверка внеоборотных активов Общества на обесценение, а также определение сумм обесценения и сумм восстановления убытка от обесценения осуществляется ежегодно в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств.

Существенная информация

Существенная информация раскрыта подробно в табличных формах: 3.1.1. «Наличие и движение основных средств», 3.1.2. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

3.1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		спуcко		обесценение	переоценка		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		амортизация	первоначальная (переоценочная) стоимость		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	309 309	(274) (230)		119 (19)	(37) (19)				309 309	(150) (274)
в том числе:											
офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	309 309	(274) (230)		119 (19)	(37) (19)				309 309	(150) (274)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.										
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.										

3.1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	117	35	74
в том числе:			
офисное оборудование	117	35	74
Неамортизируемые основные средства - всего	*	*	*
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые зафиксированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоценочной стоимости			

3.2. Финансовые вложения

Учетная политика

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

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

На конец отчетного периода указанные финансовые вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. Сумма созданного Обществом резерва относится на прочие расходы.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- по приобретенным правам требования (дебиторской задолженности) -- каждое приобретенное право требования по конкретному договору уступки требования.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Существенная информация

Существенная информация раскрыта подробно в табличных формах: 3.2.1. «Наличие и движение финансовых вложений».

3.2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		спряжено		проценты (включая дивиденды) первоначальной стоимости до номинальной	текущий рыночный резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	11 320	(11 320)	-	(864)	864	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	11 320	(11 320)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	11 320	(11 320)	-	(864)	864	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11 320	(11 320)	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

По стр. 1170 «Финансовые вложения» и 1240 «Финансовые вложения» (за исключением денежных эквивалентов) бухгалтерского баланса отражены:

Наименование показателя	тыс. руб.					
	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Трансжелдорстрой ООО договор цессии от 01.04.2022 г.	10 455	11 320	11 320			

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. создан на сумму – 10 455 тыс. руб. и 11 320 тыс. руб. соответственно.

3.3. Запасы

Учетная политика

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости, исходя из способа их поступления в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019.

Оценка Запасов при их выбытии производится по средней взвешенной себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены.

При проведении инвентаризации Признаков обесценивания запасов, таких как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта не выявлено. Резерв под обесценивания запасов не создавался.

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге на 31.12.2023 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. организация не имеет.

Существенная информация

Существенная информация раскрыта в табличной форме 3.3.1. «Наличие и движение запасов».

3.3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		спряжено		резерв под обесценение	наименование видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	286 260	(286 260)	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	14 874	-	731 028	(766 012)	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 864	(1 864)	-	-	-	-
	За 2024 г.	789	-	227	(227)	-	-	-	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	284 396	(284 396)	-	-	-	-
	За 2024 г.	14 125	-	729 811	(764 160)	-	-	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Учетная политика

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

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по результатам проведенной инвентаризации с учетом вероятности исполнения обязательства должником и его финансового положения. По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва – 3 729 тыс. руб., на 31.12.2024 – 3 729 тыс. руб.

Гарантийные удержания (ГУ) со сроком погашения более 12 месяцев относятся к обязательствам по обычной деятельности и согласно пункту 18 (б) ФСБУ 4/2023, представляется в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства. По состоянию на 31.12.2025 сумма ГУ – 46 019 тыс. руб., на 31.12.2024 – 87 058 тыс. руб.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенная информация

Существенная информация раскрыта в табличной форме 3.4.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 3.4.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

3.4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (сплаченной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано		переклассификация розно	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановлена резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	305 506 337 324	(3 729) (9 491)	10 648 272 115	250 234	(259 876) (305 494)	- -	- (6 755)	334	305 506 305 506	(3 729) (3 729)
в том числе:	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	328 1 475	- -	348 320	- -	(320) (1 467)	- -	- -	- -	358 328	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	302 136 325 821	(3 729) (9 536)	7 250 269 885	- -	(259 144) (284 563)	- -	- (200)	- -	50 242 302 136	(3 729) (3 729)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	68 -	- -	- 88	- -	(66) -	- -	- -	- -	08 -	- -
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 969 -	- -	755 1 969	- -	- -	- -	- -	- -	2 724 1 969	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	669 10 026	- (669)	(161) (1 678)	250 1 897	(340) (9 726)	- -	- (660)	- -	352 669	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	334 -	- -	349 334	- -	- -	- -	- -	- -	677 334	- -
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- 2	- -	- -	- -	- -	- -	- 2	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	2 -	- -	2 132 -	- -	- -	- -	- -	- -	2 134 -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	305 506 337 324	(3 729) (9 491)	10 648 272 115	250 234	(259 876) (305 494)	- -	- (6 755)	X X	305 506 305 506	(3 729) (3 729)

3.4.2. 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	3 729	-	3 729	-	9 491	-

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до 3 месяцев (на дату размещения), а также банковские овердрафты и отражает их по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

Существенная информация

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

Даты	тыс. руб.			
	Форма ББ Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	Форма ОДДС Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»	Расхождение	Причины различий
На 31.12.2025 г.	23 418	23 418	-	
На 31.12.2024 г.	79 678	79 678	-	

3.6. Прочие оборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются:
- расходы будущих периодов в сумме 54 тыс. руб.

Существенная информация

Наименование	тыс. руб.		
	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Расходы будущих периодов	54	182	134

3.7. Капитал и резервы

Уставной капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 300 тыс. руб.

Резервный капитал и добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.8. Заемные средства

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Проценты по займам и кредитам, полученным на цели, не связанные с приобретением (сооружением, изготовлением, реконструкцией, модернизацией и др.) инвестиционного актива, но израсходованным на приобретение (сооружение, изготовление,

реконструкцию, модернизацию и др.) инвестиционного актива, включаются в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученным займам и кредитам Общество производит в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре, ежемесячно.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Дополнительные расходы, связанные с получением займов и кредитов, отражаются Обществом в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, в которых были произведены данные расходы.

Существенная информация

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб.

Виды полученных заемных средств	Валюта кредита	Период выдачи/погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
			задолженность	%	задолженность	%	задолженность	%
Кредиты полученные	руб.	2023/2025	0	0	0	0	8 070	63
Итого:			0	0	0	0	8 070	63

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.

Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

Показатель	Кредиты	Займы
Получено в 2025 году	0	0
Погашено в 2025 году	0	0
Начислено процентов в 2025 году	0	0
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2025 году	0	0
Получено в 2024 году	39 637	0
Погашено в 2024 году	47 707	0
Начислено процентов в 2024 году	387	0
Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов в 2024 году	0	0

Недополученные Обществом кредиты, за исключением неиспользованной кредитной линии в банке АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК», по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

3.9. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Учетная политика

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Существенная информация

Существенная информация раскрыта в табличной форме 3.9.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

3.9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	313 953	20 236	-	(292 934)	-	41 255
	За 2024 г.	308 659	325 472	387	(320 899)	334	313 953
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	309 652	20 045	-	(288 633)	-	41 064
	За 2024 г.	295 465	285 835	-	(271 648)	-	309 652
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8 070	39 637	-	(47 707)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	63	-	367	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 301	-	-	450	-	-
	За 2024 г.	4 709	-	-	(4 301)	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	(742)	-	334
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	191	-	-	-	191
	За 2024 г.	352	-	-	(352)	-	-
Итого	За 2025 г.	313 953	20 236	-	(292 934)	-	41 255
	За 2024 г.	308 659	325 472	387	(320 899)	X	313 953

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Оценочные обязательства учитываются Обществом по следующим группам: предстоящие расходы на оплату отпусков работникам;

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы, а также суммы страховых взносов, рассчитанных с таких начислений.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Существенная информация

Существенная информация раскрывается в табличной форме 3.10.1. «Оценочные обязательства».

3.10.1. 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.	804	1 270	(1 060)	(358)	656
	За 2024 г.	843	1 456	(1 319)	(177)	804
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	804	1 270	(1 060)	(358)	656
	За 2024 г.	843	1 456	(1 319)	(177)	804

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Процедуры правового характера:

Общество выступало ответчиком в нескольких судебных разбирательствах, возникшем в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое – либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

3.11. Обеспечение обязательств

В 2025 г. были выданы обеспечения исполнения договоров по итогам проведения аукционов АО «РЖДстрой» на общую сумму 755 тыс. руб.

Подробная информация указана в табличной форме 3.11.1 «Обеспечения обязательств».

3.11.1 Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	856	248	243
в том числе:			
обеспечительный платеж по аренде	101	248	243
Обеспечение исполнения договора	755	-	-

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Общество признает в качестве обычных видов деятельности реализацию следующих товаров, работ, услуг:

- продажа продукции и товаров (в том числе по договору поставки оборудования в том числе в составе договора подряда на выполнение комплекса работ))
- выполнение строительно-монтажных работ

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы на продажу полностью включаются в показатель Коммерческие расходы отчета о финансовых результатах, без распределения на остатки товаров на складе.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Выручка от продаж:

Вид выручки	тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Строительно-монтажные работы (без учета НДС)	302 078	945 597
Продажа товаров (без учета НДС)	0	803
Итого	302 078	946 400

Существенная информация раскрывается в табличной форме 4.1.1. «Расходы по обычным видам деятельности».

4.1.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	286 199	868 635
Затраты на оплату труда	15 440	17 128
Отчисления на социальные нужды	2 767	3 037
Амортизация	37	39
Прочие затраты	4 505	5 206
Итого по элементам	308 948	894 045
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	14 185
Итого расходы по обычным видам деятельности	308 948	908 230

4.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- созданным резервам по каждому виду (под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам),
- прибылям/убыткам прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет).

Существенная информация

В стр. 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражены проценты по депозитам, размещаемым в банке АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК».

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 г.

тыс. руб.			
№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов (в составе стр. 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах»	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Штрафы, полученные (уплаченные)	250	159
2	Услуги банков (комиссии по БГ, неиспольз. кредит)		245
3	Резерв по сомнительным долгам	864	
4	Прибыль /убыток прошлых лет	119	30
5	Корректировки прошлых лет		235
6	Оценочные обязательства по оплате труда	358	
7	Прочие	30	65
Итого:		1 621	734

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2024 г.

тыс. руб.			
№п/п	Вид прочих доходов/ прочих расходов	Прочие доходы	Прочие расходы
1	2	3	4
1	Штрафы, полученные (уплаченные)	1 897	1952
2	Услуги банков (комиссии по БГ, неиспольз. кредит)		612
3	Резерв по сомнительным долгам		993
4	Прибыль /убыток прошлых лет		2 522
5	Корректировки прошлых лет	2 246	301
5	Оценочные обязательства по оплате труда	377	
6	Прочие		90
Итого:		4 520	6 470

4.3. Налог на прибыль

Сумма условного расхода за 2025 год составила 625 тыс. руб., за 2024 год – 8 288 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %, в 2024 г. – 20%.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода составила 612 тыс. руб. (8 516 тыс. руб. за 2024 г.)

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 балансовым методом.

Отложенный налог определяется в отчете о финансовых результатах, исходя из изменений в отложенных налоговых активах и отложенных налоговых обязательствах за отчетный период.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

В отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 612 тыс. руб., за 2024 год – 8 516 тыс. руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили - 29 тыс. руб., за 2024 год – 1 311 тыс. руб.

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 34 515 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 66 915 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно квалифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто:

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие платежи».

Отрицательное сальдо по текущей деятельности связано с низкой рентабельностью. Руководство Общества учит данный факт при заключении новых договоров с заказчиками и подрядчиками. Также будет проведена оптимизация затрат.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4129 «Прочие платежи».

7. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Иванов Андрей Юрьевич является единоличным участником Общества с 01.03.2023 г. по настоящее время.

С 02.09.2025 г. Иванов Андрей Юрьевич является Генеральным директором общества.

Лица, принадлежащие к той группе лиц, которой принадлежит Общество: нет

Сумма выплаченного краткосрочного вознаграждения управленческому персоналу (Генеральный директор, Директор по развитию, главный бухгалтер) составила за 2025 г. 8 063 тыс. руб., за 2024 г. 7 955 тыс. руб.

8. Информация о конечных бенефициарных владельцах

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Иванов Андрей Юрьевич (ИНН 771618161253)

9. Прочая информация

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

В 2025 – 2024 г. государственная помощь не получалась, отсутствовала совместная деятельность.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 – 2024 г. отсутствовали.

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. Общество не участвует в судебных разбирательствах, способных оказать существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в качестве истца или ответчика.

10. События после отчетной даты

После 31 декабря 2025 г. и до даты бухгалтерской отчетности в хозяйственной деятельности Общества не имели место факты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Руководством Общества проведена оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. В 2025 году отрицательное сальдо денежных потоков от текущих операций перекрылось большим остатком денежных средств на 31.12.2024. Недостатка денежных средств для текущих операций нет. Устойчивая тенденция по отрицательному сальдо денежных потоков от текущих операций - отсутствует.

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными

ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей. Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

Кредитный риск – это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагентах, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности, что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2024г., в 2025 году.


Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

Генеральный директор _____


А. Ю. Иванов

03 марта 2026 года.

