

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	631	(53)	363	-	-	(144)	-	-	-	-	-	994	(197)
	3а 2024 г.	-	-	631	-	-	(53)	-	-	-	-	-	631	(53)
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	631	(53)	363	-	-	(144)	-	-	-	-	-	994	(197)
	3а 2024 г.	-	-	631	-	-	(53)	-	-	-	-	-	631	(53)
из них исключительные права	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	797	578	-
в том числе: Программы ЭВМ	797	578	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	363	-	-	(363)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	631	-	-	(631)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	3а 2025 г.	-	-	363	-	-	(363)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	631	-	-	(631)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	11 486	(1 659)	688	(52)	17	(3 371)	-	-	-	-	-	12 122	(5 013)
	3а 2024 г.	-	-	11 486	-	-	(1 659)	-	-	-	-	-	11 486	(1 659)
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	11 486	(1 659)	688	(52)	17	(3 371)	-	-	-	-	-	12 122	(5 013)
	3а 2024 г.	-	-	11 486	-	-	(1 659)	-	-	-	-	-	11 486	(1 659)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. 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	7 109	9 827	-
в том числе: Офисное оборудование	7 109	9 827	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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	3а 2025 г.	-	-	688	-	-	(688)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11 486	-	(2 759)	(8 727)	-	-
в том числе: Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	688	-	-	(688)	-	-

	3а 2024 г.	-	-	11 486	-	(2 759)	(8 727)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	27 509	-	203 233	(186 658)	-	-	X	X	44 085	-
	3а 2024 г.	-	-	101 618	(74 109)	-	-	X	X	27 509	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	11	-	1 094	-	-	-	(1 096)	-	9	-
	3а 2024 г.	-	-	5 361	-	-	-	(5 350)	-	11	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	27 498	-	202 140	(186 658)	-	-	1 096	-	44 076	-
	3а 2024 г.	-	-	96 257	(74 109)	-	-	5 350	-	27 498	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	64 714	-	99 316	-	(57 100)	-	-	-	106 930	-
	3а 2024 г.	-	-	64 714	-	-	-	-	-	64 714	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 977	-	5 090	-	(1 977)	-	-	-	5 090	-
	3а 2024 г.	-	-	1 977	-	-	-	-	-	1 977	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	22 482	-	75 726	-	(19 968)	-	-	-	78 240	-
	3а 2024 г.	-	-	22 482	-	-	-	-	-	22 482	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	1 352	-	-	-	-	-	1 352	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	39 704	-	16 992	-	(35 136)	-	-	-	21 559	-
	3а 2024 г.	-	-	39 704	-	-	-	-	-	39 704	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	23	-	-	-	-	-	23	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	533	-	86	-	-	-	-	-	619	-
	3а 2024 г.	-	-	533	-	-	-	-	-	533	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	30	-	-	-	-	-	30	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	19	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	19	-	-	-	-	-	19	-
Итого	3а 2025 г.	64 714	-	99 316	-	(57 100)	-	-	X	106 930	-
	3а 2024 г.	-	-	64 714	-	-	-	-	X	64 714	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	145 950	122 995	-	(38 228)	-	-	230 717
	За 2024 г.	-	145 950	-	-	-	-	145 950
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	30 647	13 369	-	(15 223)	-	-	28 793
	За 2024 г.	-	30 647	-	-	-	-	30 647
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	54 833	85 550	-	(16 894)	-	-	123 489
	За 2024 г.	-	54 833	-	-	-	-	54 833
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	1 352	-	-	-	-	1 352
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	39 704	16 992	-	(1 650)	-	-	55 045
	За 2024 г.	-	39 704	-	-	-	-	39 704
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	160	-	-	(160)	-	-	-
	За 2024 г.	-	160	-	-	-	-	160
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 462	3 624	-	(480)	-	-	4 606
	За 2024 г.	-	1 462	-	-	-	-	1 462
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	12 665	2 058	-	-	-	-	14 723
	За 2024 г.	-	12 665	-	-	-	-	12 665
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 677	50	-	(18)	-	-	2 708
	За 2024 г.	-	2 677	-	-	-	-	2 677
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 802	-	-	(3 802)	-	-	-
	За 2024 г.	-	3 802	-	-	-	-	3 802
Итого	За 2025 г.	145 950	122 995	-	(38 228)	-	X	230 717
	За 2024 г.	-	145 950	-	-	-	X	145 950

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	4 562	12 132	10 050	8	6 636

всего	3а 2024 г.	-	6 121	1 559	-	4 562
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	4 562	12 132	10 050	8	6 636
	3а 2024 г.	-	6 121	1 559	-	4 562

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	108 943	-	-
в том числе: ТУРБОСЕРВИС РУС ООО	108 943	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 096	5 350
Затраты на оплату труда	124 084	62 403
Отчисления на социальные нужды	36 207	18 719
Амортизация	3 515	1 712
Прочие затраты	85 771	36 255
Итого по элементам	250 674	124 439
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(16 578)	(27 498)
Итого расходы по обычным видам деятельности	234 096	96 941

**1. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЦЕНТР ПРОЕКТНЫХ РЕШЕНИЙ РОТЕК» ЗА ПЕРИОД С 01 ЯНВАРЯ 2025 Г. ПО 31 ДЕКАБРЯ 2025Г.**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЦПР РОТЕК» (далее также «Общество») за период с 01 января 2025г. по 31 декабря 2025г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Проектных Решений РОТЕК»

Сокращенное наименование: ООО «ЦПР РОТЕК»

ИНН/КПП: 6685217651/668501001

Дата образования: 12.03.2024 г.

ОГРН: 1246600011569

Адрес местонахождения: 620026, Свердловская область, г. Екатеринбург, улица Энгельса, д. 36 офис 801

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Инженерные изыскания (код ОКВЭД 71.12)
- Инженерно-техническое проектирование (код ОКВЭД 71.12)
- Строительный контроль и авторский надзор (код ОКВЭД 71.12)
- Разработка строительных проектов (код ОКВЭД 41.10)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 69 человек.

Исполнительный орган – генеральный директор Малышкин Владислав Владимирович на период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

ООО «ЦПР РОТЕК» не имеет дочерних обществ.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей полностью оплачен.

ООО «ЦПР РОТЕК» не имеет обособленных подразделений

Общество является членом № П-182-006685217651-4047 саморегулируемой организации проектировщиков АССОЦИАЦИЯ "ЭКСПЕРТПРОЕКТ" на основании решения от 14.05.2024г. бессрочно.

Общество является членом № И-053-006685217651-0817 саморегулируемой организации АССОЦИАЦИЯ "ЭКСПЕРТИЗЫСКАНИЯ" на основании решения от 14.05.2024г. бессрочно.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета и действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе возложено на Главного бухгалтера.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С Бухгалтерия 8» редакция 3.0. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также

расчеты и справки бухгалтерии.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10%, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на восприятие финансового положения Общества и экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности, при этом статья отчетности в итоге бухгалтерского баланса должна превышать 10%.

Неопределенность оценочных значений

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Основные средства

В соответствии с п. п. 12,13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При принятии к бухгалтерскому учету ликвидационная стоимость объекта признается равной нулю, т.к. является не существенной.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ФСБУ 6/2020

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020.

Стоимостной лимит основных средств:

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в п.4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью за единицу не более 100 000,00 (ста тысяч) рублей, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Данный стоимостной лимит применяется в отношении новых основных средств. В отношении основных средств, бывших в эксплуатации, используется лимит 20 000,00 (двадцать тысяч) рублей.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования) не производилось.

Переоценка основных средств не производилась.

Учет арендных отношений

В соответствии с п. 11, п. 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество использует право не признавать предмет аренды по договору № Эн-12/34 от 08.04.2024г. в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде, так как:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Нематериальные активы

В соответствии с п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной фактической стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов производится линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов Общество определяет самостоятельно.

На 31 декабря 2025 года у Организации отсутствовали объекты нематериальных активов, у которых неопределенный срок полезного использования.

Материально-производственные запасы

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при выполнении работ;
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Затраты, в незавершенном производстве, являются частью материально-производственных запасов, предназначенных для продажи. Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам, без учета управленческих расходов.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

В соответствии с п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019 «Запасы» при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится:

- по средней себестоимости.

В соответствии с п. 45 ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог материально-производственные запасы.

Резервов под снижение стоимости материальных ценностей в отчетном периоде не создавалось.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от:

- Выполнения работ в области инженерных изысканий и инженерно-технического проектирования – 94%
- Осуществления строительного контроля и авторского надзора на объектах – 6%

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Порядок признания управленческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т счета 90 «Продажи».

Порядок признания коммерческих расходов: ежемесячно списываются в Д-т счета 90 «Продажи». В отчетном периоде не имелось прочих расходов Общества, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления. Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств -денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные 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.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Операций в иностранной валюте в отчетном периоде не производилось.

Денежных знаков в кассе и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, организация в течение отчетного периода не имела, пересчет по курсу в рубли не производила.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, в отчетном периоде Общество не имело.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Оценочные обязательства

В соответствии с нормами ПБУ 8/2010 Организация признает оценочное обязательство (резерв) в отношении вознаграждений работникам и страховых взносов, начисленных на вознаграждения: «Резерв ежегодных отпусков». Величина оценочного обязательства, на отчетную дату определяется по правилам

вида расчета. Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

Изменения в учетной политике

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 1-УП от 01.10.2024г. Существенных изменений в Учетную политику в 2025-ом году не вносилось.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Движение, наличие нематериальных активов и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 3.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода Общество приняло на баланс нематериальные активы в сумме 363 тыс. руб.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Движение, наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В течение отчетного периода Общество приняло на баланс и ввело в эксплуатацию основные средства стоимостью 688 тыс. рублей. Выбытие основных средств за отчетный период в сумме 52 тыс. рублей связано с переводом основных средств в состав малоценного имущества.

Земельных участков и объектов недвижимого имущества в собственности Общество не имеет.

6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года в составе денежных средств по строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

- Остаток денежных средств на расчетных счетах 94 837 тыс. руб.
- Денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе денежных средств по строке 1250 Бухгалтерского баланса отражены следующие показатели:

- Остаток денежных средств на расчетных счетах 47 129 тыс. руб.
- Денежные эквиваленты ---

В отчете о движении денежных средств (строка 4500) остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 составил 94 837 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 – 47 129 тыс. руб.

7. ЗАПАСЫ

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не формировался в связи с отсутствием МПЗ, которые морально устарели или потеряли свои первоначальные свойства.

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма краткосрочной дебиторской задолженности составила 106 930 тыс. рублей.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками 5 090 тыс. руб.
- Задолженность покупателей и заказчиков 78 240 тыс. руб.
- Расчеты по налогам и сборам (сальдо по ЕНС) 636 тыс. руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда 30 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 22 934 тыс. руб.

В 2025 году Общество не создавало резерв по сомнительным долгам.

9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наличие и движение кредиторской задолженности (обязательств) в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма краткосрочной кредиторской задолженности составила 230 717 тыс. рублей.

В том числе:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками 28 793 тыс. руб.

- Расчеты с покупателями и заказчиками 123 489 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и сборам 4 606 тыс. руб.
- Задолженность по социальному страхованию 2 708 тыс. руб.
- Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 14 723 тыс. руб.
- Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 56 398 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не имеет просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

Для обеспечения исполнения обязательств Общества в качестве Подрядчика перед Бенефициаром – Публичное акционерное общество «Т Плюс» (ОГРН 1056315070350) по договору № I300-FA061/05-005/0005-2025 от «24» апреля 2025 г. на выполнение проектно-изыскательских работ (ПИР) по проекту «Строительство стенда ГТЭ-65.1 на Пермской ТЭЦ-14» заключено соглашение о предоставлении независимой гарантии на сумму 108 943 тыс. руб. Гарантом по соглашению выступает ООО «ТУРБОСЕРВИС РУС» (ОГРН 1117746332637).

10. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости, а также управленческих расходах (ПБУ 10/99) за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость	Валовая прибыль
Выполнения работ в области инженерных изысканий и инженерно-технического проектирования	231 725	(175 459)	56 266
Осуществления строительного контроля и авторского надзора на объектах	14 886	(11 199)	3 687

Управленческие расходы

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие управленческие расходы (строка 2220) Отчета о финансовых результатах:

Статья расходов	период январь 2025 – декабрь 2025 года
Оплата труда административно-управленческого персонала	(37 341)
Страховые взносы, начисленные на оплату труда административно-управленческого персонала	(10 026)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ, начисленные на оплату труда административно-управленческого персонала	(72)
Итого прочие расходы	(47 439)

за период с 12.03.2024г. по 31.12.2024г. представлена ниже:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость	Валовая прибыль
Выполнения работ в области инженерных изысканий и инженерно-технического проектирования	90 778	(68 180)	22 598
Осуществления строительного контроля и авторского надзора на объектах	8 403	(5 929)	2 474

Управленческие расходы

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие управленческие расходы (строка 2220) Отчета о финансовых результатах:

Статья расходов	период с 12.03.2024 – декабрь 2024 года
Оплата труда административно-управленческого персонала	(17 589)
Страховые взносы, начисленные на оплату труда административно-управленческого персонала	(5 208)
Взносы в ФСС от НС и ПЗ, начисленные на оплату труда административно-управленческого персонала	(35)
Итого прочие расходы	(22 832)

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде работ в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Прочие расходы	период январь 2025 – декабрь 2025 года
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения (социальные выплаты)	(368)
Расходы на услуги банков	(70)
Налоги, сборы, пошлины	(24)
Расходы на проведение корпоративных мероприятий «День Строителя»; «Новый Год»	(425)
Новогодние сладкие подарки для детей сотрудников	(68)
Расходы в связи с переводом основных средств в состав малоценного имущества	(35)
Итого прочие расходы	(990)

В течение 2024 года были произведены и понесены следующие прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах):

Прочие расходы	период с 12.03.2024 – декабрь 2024 года
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения (социальные выплаты)	(246)
Расходы на услуги банков	(70)
Налоги, сборы, пошлины	(10)
Расходы на проведение корпоративных мероприятий «День Строителя»; «Новый Год»	(220)
Новогодние сладкие подарки для детей сотрудников	(51)
Итого прочие расходы	(597)

Финансовая отчетность Общества на 31.12.2025 года сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Учет отложенных налоговых активов и обязательств в Обществе ведется балансовым методом. По итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества прибыль от продажи составила 12 514 тыс. руб., прибыль до налогообложения - 21406 тыс. руб., налог на прибыль - (5 567) тыс. руб. в том числе отложенный налог на прибыль 38 тыс. руб., чистая прибыль – 15 839 тыс. руб. Не распределенная прибыль на 31.12.2025 года составила 17 359 тыс. руб.

В 2025 году и в 2024 году дивиденды за предыдущие годы не объявлялись и не выплачивались. В 2025 году и в 2024 году распределение прибыли за предыдущие годы не производилось.

При расчете текущего налога на прибыль Обществом в 2025 год учтены следующие показатели:

- Условный расход по налогу на прибыль (5 351)
- Постоянный налоговый расход (216)

- Изменение налогового обязательства 403
- Изменение налогового актива (441)
- Текущий налог на прибыль (5 605)

11. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в расходы текущего периода, в тыс. рублей
Оценочное обязательство по вознаграждениям работникам	начислен резерв	12 132
Оценочное обязательство по вознаграждениям работникам	Использование (признание расходов за счет средств резерва)	(10 057)

12. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны Общества за период с 01 января по 31 декабря 2025 года:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основное хозяйственное	РФ	Участник Общества	00,01	
Основное хозяйственное Общество	РФ	Участник Общества, имеющее право распоряжаться более чем 50% уставного капитала Общества	99,99	—
Основной управленческий персонал	РФ	Генеральный директор	—	—

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Виды вознаграждений	январь – декабрь 2025 г.
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода:	8 543
Оплата труда за отчетный период	6 604
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1 496
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	443
Иные краткосрочные вознаграждения	0

13. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая бухгалтерскую (финансовую) отчетность,

рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют 17 369 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 года – 1 530 тыс. рублей, что свидетельствует о тенденции к их накоплению, поэтому Общество полагает, что у него есть достаточно оснований считать, что оно сможет продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Руководство Общества выражает уверенность относительно его способности продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе.

Планов по прекращению какого-либо осуществляемого вида деятельности у Общества нет.

14. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТОРЫ

Чрезвычайные факторы в период с 01 января 2025 по 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют.

15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

На момент составления отчетности Общество не имеет условных активов

На момент составления отчетности Общество не имеет условных обязательств.

16. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

События после отчетной даты отсутствуют.

17. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения законодательства и условий ведения финансово-хозяйственной деятельности, а также изменения в политической и внешнеэкономической жизни, и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния каких-либо событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор ООО «ЦПР РОТЕК»

Мальшкин В. В.



«10» марта 2026 г.