БИЗНЕС•ПАРТНЕР
АУДИТ
400001, Волгоград, ул. Канунникова, д.6/1 оф. 200 E-mail: bpaudit@yandex.ru
тел/факс: 26-02-75, 26-02-76, 26-02-77, 94-84-31, 93-13-77

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Акционерного общества
«Спецэнергомонтаж»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Спецэнергомонтаж» (ОГРН 1033400004660), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Спецэнергомонтаж» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства

являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск,

искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Кондратьев Сергей Владимирович
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 21706030642)

Михайлова Ольга Николаевна
Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение (ОРНЗ 21706033206)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Партнер аудит»,
ОГРН 1023403445130,
400001, Волгоград, улица им. Канунникова, владение 6/1, офис 211,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11706032621

16 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "СПЕЦЭНЕРГОМОНТАЖ"	по ОКПО	50500802
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3435041142
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
404130, Волгоградская область, г.о. Город Волжский, г Волжский, ул Портовая, дом 13В

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	3444060230
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1023403445130

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Годовое собрание акционеров АО "СЭМ"

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды	
Форма по ОКУД		0710001	
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "СПЕЦЭНЕРГОМОНТАЖ"	по ОКПО	50500802	
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.	Нематериальные активы	1110	1 654	1 926	-
	в том числе:				
3.3	Нематериальные активы в организации		1 654	1 926	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.	Основные средства	1150	229 764	253 691	276 502
	в том числе:				
4.1	Основные средства, пригодные к использованию		208 762	226 563	240 943
4.5	Оборудование к установке		1 391	1 390	-
4.5	Незавершенное строительство		2 833	-	-
4.2	Права пользования активами		8 627	17 455	27 120
	Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств		-	67	223
4.3	Земельные участки		8 151	8 216	8 216
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5.	Финансовые вложения	1170	3 987	39 184	36 901
	в том числе:				
	Долговые ценные бумаги		-	35 588	34 270
5.1	Предоставленные займы		3 987	3 596	2 631
12.8	Отложенные налоговые активы	1180	46 613	28 960	27 111
	Прочие внеоборотные активы	1190	443	459	-
	в том числе:				
12.1	Расходы будущих периодов		443	459	-

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ" ведущий специалист

	Итого по разделу I	1100	282 461	324 220	340 514
	II. Оборотные активы				
6.	Запасы	1210	29 841	43 474	58 224
	в том числе:				
6.1	Сырье и материалы		25 667	30 840	45 076
6.1	Готовая продукция		3 047	5 916	1 131
6.1	Товары		919	5 411	9 733
6.1	Товары отгруженные		208	1 246	2 284
	Незавершенное производство		-	61	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	831	1 412
	в том числе:				
	Прочие материалы		-	831	1 412
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	28	31
	в том числе:				
	НДС по приобретенным услугам		-	28	31
	НДС, начисленный по отгрузке	1221	46	276	497
	в том числе:				
	НДС по отгрузке без перехода права собственности		46	276	497
7.	Дебиторская задолженность	1230	380 475	679 748	501 901
	в том числе:				
7.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		221 873	422 636	389 918
7.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		18 130	79 578	56 839
7.1	Расчеты по налогам и сборам		24 013	25 537	21 784
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
7.1	Расчеты с подотчетными лицами		47	669	910
7.1	Расчеты с переналом по прочим операциям		94 132	103 078	2 175
7.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 841	2 254	3 192
7.1	Выполненные этапы по незавершенным работам		15 241	41 532	24 033
	Расчеты с прочими дебиторами по страхованию		5 198	4 464	3 050
5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 541	14 621	4 412
	в том числе:				
	Депозитные счета		1 000	1 000	1 000
5.	Долговые ценные бумаги		15 541	13 621	3 412
12.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	151 701	125 714	214 849
	в том числе:				
	Касса		-	-	-
12.2	Расчетные счета		28 569	2 042	1 445
	Валютные счета		-	-	736
12.2	Прочие специальные счета		532	672	668
12.2	Срочные депозиты		122 600	123 000	212 000
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	578 604	864 692	781 326
	БАЛАНС	1600	861 065	1 188 911	1 121 840

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
ведущий специалист

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
1.	Уставный капитал	1310	4 691	4 691	4 691
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	79	79	79
	в том числе: Переоценка основных средств		79	79	79
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	235	235	235
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		235	235	235
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	653 751	789 191	765 750
	Итого по разделу III	1300	658 756	794 196	770 755
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
12.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	29 752	36 106	33 355
8.3	Оценочные обязательства	1430	30 027	38 035	29 205
8.3	в том числе: Резерв под гарантийный ремонт		19 540	24 048	17 103
8.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 426	13 109	24 361
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	10 356	20 282
8.1	Долгосрочная задолженность субподрядчикам		1 426	2 753	4 079
	Итого по разделу IV	1400	61 205	87 250	86 922
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
8.	Кредиторская задолженность	1520	93 846	258 636	217 665
8.1	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		37 205	75 024	53 242
8.1	Расчеты с покупателями и заказчиками		4 360	80 698	89 459
8.1	Расчеты по налогам и сборам		18 655	58 956	39 105
8.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		10 532	21 101	14 337
8.1	Расчеты с персоналом по оплате труда		22 478	20 461	19 723
8.1	Расчеты с подотчетными лицами		77	55	1
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
8.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		539	2 341	1 798
8.1	Обязательство по аренде	1521	15 696	10 356	10 141
8.1	в том числе: Арендные обязательства		15 696	10 356	10 141
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8.3	Оценочные обязательства	1540	31 562	38 474	36 357
8.3	в том числе: Резерв под отпуска		17 545	29 251	13 454
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

	Итого по разделу V	1500	141 104	307 466	264 163
	БАЛАНС	1700	861 065	1 188 911	1 121 840

И. о. генерального директора - коммерческий директор (наименование должности) _____ (подпись) Сошников Алексей Вадимович (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

Акционерное общество «Спецэнергомонтаж» СЭМ г. Волжский Волгоградской области

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Главный бухгалтер Попова Е.В.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "СПЕЦЭНЕРГОМОНТАЖ"	по ОКПО	50500802		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.4	Выручка	2110	908 977	996 619
	в том числе:			
12.4	Реконструкция		361 561	678 316
12.4	Капитальный ремонт		244 786	148 634
12.4	СМР и проектные работы		265 685	94 687
12.4	Прочие работы и услуги, в том числе по механической обработке материалов		36 945	74 982
10.	Себестоимость продаж	2120	(879 918)	(754 756)
	в том числе:			
10.	Реконструкция		(353 459)	(495 326)
10.	Капитальный ремонт		(252 139)	(123 811)
10.	СМР и проектные работы		(249 744)	(90 395)
10.	Прочие работы и услуги, в том числе по механической обработке материалов		(24 576)	(45 224)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	29 059	241 863
	Коммерческие расходы	2210	-	(116)
10.	Управленческие расходы	2220	(159 084)	(207 661)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(130 025)	34 086
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	28 073	55 246
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		28 073	55 246
	Проценты к уплате	2330	(2 159)	(3 423)
	в том числе:			
	Проценты к уплате		(2 159)	(3 423)
12.6	Прочие доходы	2340	9 958	24 955
	в том числе:			
12.6	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		831	-
12.6	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		46	19
12.6	Иная операционная деятельность		43	1 123
	Курсовые разницы		-	4 178
12.6	Доходы в виде восстановленных оценочных резервов		7 836	7 187
	Вознаграждение за досрочное выполнение работ		-	11 680
12.6	Возмещение ОСФР расходов страхователям		997	528
12.6	Штрафы, пени, неустойки		205	241
12.7	Прочие расходы	2350	(48 632)	(17 764)
	в том числе:			
12.7	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(253)	(203)
12.7	Курсовые разницы		(8 346)	-
12.7	Расходы на услуги банков		(671)	(473)
	Убытки прошлых лет		-	(37)
12.7	Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд		(1 165)	(74)
12.7	Расходы социального назначения в т.ч. выплаты материальной помощи работникам и пенсионерам		(33 691)	(5 101)
12.7	Расходы по прочим контрагентам		(1 542)	(1 252)
12.7	Расходы по списанию неликвидов, прочих материалов непроизводственного назначения		(2 926)	(8 276)

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР" аудит
ведущий специалист

12.7	Прочие расходы		(14)	(2 348)
12.7	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		(24)	-
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(142 785)	93 100
	Налог на прибыль организаций	2410	24 007	(25 218)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	-	(24 317)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	24 007	(901)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
12.9	Чистая прибыль (убыток)	2400	(118 778)	67 882

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
ведущий специалист

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
12.9	Совокупный финансовый результат	2500	(118 778)	67 882
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

И. о. генерального директора - коммерческий директор (наименование должности) _____ (подпись) Сошников Алексей Вадимович (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

Акционерное общество «Спецэнергомонтаж» СЭМ г. Волжский Волгоградской области

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Главный бухгалтер Попова Е.В.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "СПЕЦЭНЕРГОМОНТАЖ"	по ОКПО	50500802		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
12.2	Поступления - всего	4110	1 057 117	1 019 479
12.2	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 026 635	948 409
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	проценты		28 126	54 877
	НДС		-	801
12.2	прочие поступления	4119	2 356	15 392
	Платежи - всего	4120	(1 056 554)	(997 565)
12.2	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(432 354)	(436 559)
12.2	в связи с оплатой труда работников	4122	(593 575)	(509 584)
	процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
	налога на прибыль организаций	4124	-	(28 579)
	прочие налоги		(1 499)	(1 513)
12.2	НДС		(1 207)	-
12.2	прочие платежи	4129	(27 919)	(21 330)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	563	21 914

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
ведущий специалист

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.2	**Денежные потоки от инвестиционных операций** Поступления - всего	4210	22 910	7 068
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
12.2	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	22 910	7 068
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(21 793)	(116 214)
12.2	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(793)	(384)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
12.2	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(21 000)	(115 830)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 117	(109 146)
	Денежные потоки от финансовых операций Поступления - всего	4310	27 260	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	27 260	-



Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
12.10	Платежи - всего	4320	(2 953)	(1 903)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
12.10	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 953)	(1 903)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	24 307	(1 903)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	25 987	(89 135)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	125 714	214 849
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	151 701	125 714
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И. о. генерального директора - коммерческий директор (наименование должности) | (подпись) | Сошников Алексей Вадимович (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

Акционерное общество «Спецэнергомонтаж» СЭМ г. Волжский Волгоградской области

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Главный бухгалтер Попова Е.В.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

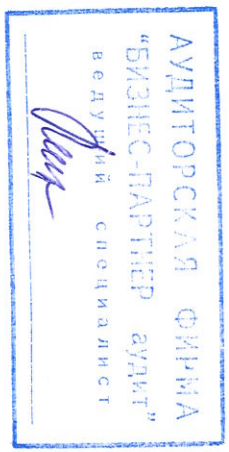
		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
по ОКПО		50500802		
по ОКЕИ		384		

Организация: Акционерное общество "СПЕЦЭНЕРГОМОНТАЖ"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	**На 31 декабря 2023 г.**	3100	4 691	-	79	-	235	766 337	771 342
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(587)	(587)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
1	**На 31 декабря 2023 г. после корректировки**	3101	4 691	-	79	-	235	765 750	770 755

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ" ведущий специалист

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
12.9	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	67 882	67 882
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(2 188)	(2 188)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	(36 443)	(36 443)
	в том числе: расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		-	-	-	-	-	(36 443)	(36 443)
1	**На 31 декабря 2024 г.**	3250	4 691	-	79	-	235	795 002	800 007
1	**На 31 декабря 2024 г.**	3200	4 691	-	79	-	235	795 002	800 007
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
12.12	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	(5 811)	(5 811)
1	**На 31 декабря 2024 г. после корректировки**	3201	4 691	-	79	-	235	789 191	794 196



Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
12.9	**За 2025 г.**								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(118 778)	(118 778)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
12.10	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(3 394)	(3 394)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	(13 268)	(13 268)
12.9	в том числе: расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала		-	-	-	-	-	(13 268)	(13 268)
1	**На 31 декабря 2025 г.**	3300	4 691	-	79	-	235	653 751	658 756

И. о. генерального директора - коммерческий директор (наименование должности) _____ (подпись) Сошников Алексей Вадимович (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

Акционерное общество «Спецэнергомонтаж» СЭМ г. Волжский Волгоградской области

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Главный бухгалтер Попова Е.В.

Акционерное общество
«Спецэнергомонтаж»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2025 год

по Акционерному обществу «Спецэнергомонтаж» (АО «СЭМ»)

г. Волжский
2025 год

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР - аудит"
ведущий специалист

Содержание - 2
1. Информация об Организации и основных видах деятельности - 3
2. Учетная политика - 11
3. Нематериальные активы - 21
4. Основные средства - 21
5. Финансовые вложения - 22
6. Материально-производственные запасы - 23
7. Дебиторская задолженность - 24
8. Обязательства - 28
9. Обеспечения обязательств - 31
10. Расходы по обычным видам деятельности - 32
11. Государственная помощь - 33
12. Иная информация - 33
12.1. Прочие внеоборотные активы - 33
12.2. Денежные средства и денежные эквиваленты - 33
12.3. Сведения о доходах и расходах Организации - 36
12.4. Доходы от реализации - 36
12.5. Расходы от реализации - 36
12.6. Прочие доходы - 37
12.7. Прочие расходы - 37
12.8. Расчеты по налогу на прибыль - 38
12.9. Финансовый результат хозяйственной деятельности - 39
12.10. Операции со связанными сторонами и зависимыми организациями - 39
12.11. Информация по прекращаемой деятельности - 40
12.12. Информация об изменениях в бухгалтерской отчетности - 40
12.13. Аналитические данные по Обществу - 41
12.14. Информация о затратах на энергетические ресурсы - 41
12.15. Информация о событиях после отчетной даты - 42

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
ведущий специалист

1. Информация об Организации и основных видах деятельности.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «СЭМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023, с федеральными и отраслевыми стандартами, действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Отчет об изменениях капитала

Отчет о движении денежных средств

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение бухгалтерской (финансовой) отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

Применяемые сокращения

- **АО «СЭМ» / Общество / Организация** - Акционерное общество «Спецэнергомонтаж»;
- **СД** - Совет директоров;
- **НМА** - Нематериальные активы;
- **ОС** - Основные средства;
- **ББ** - Бухгалтерский баланс;
- **ОФР** - Отчет о финансовых результатах;
- **ДДС** - Отчет о движении денежных средств;
- **ПББ и ОФР** - Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общество является юридическим лицом, действует на основании законодательства РФ и Устава.

Полное наименование	Акционерное общество «Спецэнергомонтаж»
Сокращенное наименование	АО «СЭМ»
ИНН	3435041142
КПП	343501001
Юридический адрес	404130 Волгоградская обл., г. Волжский, улица Портовая 13 В
Адрес местонахождения	404130 Волгоградская обл., г. Волжский, улица Портовая 13 В
Номер телефона	приемная: тел. факс (8443) 34-23-55;
Электронный адрес:	E-mail: info@sem-energo.com
ОГРН	1033400004660
Дата регистрации	22.07.1999г. ИФНС РФ по г. Волжскому
ОКПО	50500802
ОКАТО	18710000

В соответствии с Решением годового Общего собрания акционеров от 15 мая 2015 г. (Протокол №58 от 15 мая 2015 г.) наименование Общества изменено с Закрытое акционерное

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

общество «Спецэнергомонтаж» на Акционерное общество «Спецэнергомонтаж».

В 2025 г. АО «СЭМ» руководствовалось положениями Устава Общества, разработанного и утвержденного Общим собранием Акционеров АО «СЭМ» (Протокол № 85 от 29.05.2025 г.). Устав АО «СЭМ» принят в новой редакции в связи с ликвидацией (закрытием) Кольского филиала АО «СЭМ».

Устав в новой редакции зарегистрирован в ИФНС России по Дзержинскому району города Волгограда 06 июня 2025 г.

Правовое положение Акционерного общества «Спецэнергомонтаж», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров АО «СЭМ» определяются Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

АО «СЭМ» имеет круглую печать, содержащую его полное наименование, также штампы, бланки со своим наименованием и другие реквизиты.

Общество ведет самостоятельный баланс, имеет расчетный и иные счета в банках имеет обособленное имущество по юридическому адресу.

Основной вид экономической деятельности Общества, является:

– 33.12 ремонт машин и оборудования;

На основании общероссийского классификатора, Территориальным органом Федеральной службы государственной статистики по Волгоградской области Общество присвоены следующие коды:

1. Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 50500802;
2. Общероссийский классификатор объектов административно – территориального деления (ОКАТО) – 18410000000;
3. Общероссийский классификатор органов государственной власти и управления (ОКОГУ) – 4210014;
4. Общероссийский классификатор форм собственности (ОКФС) – 16 (Частная собственность);
5. Общероссийский классификатор организационно-правовых форм (ОКОПФ) – 12267 (Непубличные акционерные общества).
6. Общероссийский классификатор видов экономической деятельности (ОКВЭД) – 33.12 (Ремонт машин и оборудования).

АО «СЭМ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории РФ.

22 июня 2022 года на основании Приказа № 256/п было принято решение о создании с 12 июля 2022 года на территории г. Волхов Волховского района Ленинградской области Обособленного подразделения Волхов Акционерного общества «Спецэнергомонтаж» (ОП Волхов АО «СЭМ»).

12 июля 2022 года согласно налоговому уведомлению Межрайонной ИФНС № 9 по Ленинградской области ОП Волхов АО «СЭМ» зарегистрировано и поставлено на учет.

22 июля 2022 года на основании Приказа № 301/п было принято решении о создании с 27 июля 2022 года на территории городского поселка Свирьстрой Лодейнопольского района Ленинградской области Обособленного подразделения Свирьстрой Акционерного общества «Спецэнергомонтаж» (ОП Свирьстрой АО «СЭМ»).

27 июля 2022 года согласно налоговому уведомлению Межрайонной ИФНС № 9 по Ленинградской области ОП Свирьстрой АО «СЭМ» зарегистрировано и поставлено на учет.

05 декабря 2023 года согласно Приказа № 638/п было принято решение о создании с 05 декабря 2023 года на территории г. Подпорожья Ленинградской области Обособленного подразделения Подпорожье Акционерного общества «Спецэнергомонтаж» (ОП Подпорожье АО «СЭМ»).

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС ПАРТНЕР АУДИТ"
ведущий специалист

19 декабря 2023 года согласно налоговому уведомлению Межрайонной ИФНС № 9 по Ленинградской области ОП Подпорожье АО «СЭМ» зарегистрировано и поставлено на учет.

В связи с окончанием работ на объекте Верхне-Туломской ГЭС каскада Туломских и Серебрянских ГЭС филиала «Кольский» ПАО «ТГК-1» в Мурманской области по договору № 429.21-СЭМ от 29.04.2021 г. с ООО «ГЭХ ТЭР», на основании Протокола № 85 от 29 мая 2025 г. было принято решение о ликвидации (закрытии) Кольского филиал АО «СЭМ». Кольский филиал АО «СЭМ» снят с учета в налоговом органе 06 июня 2025 г.

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс и действуют на основании утвержденных Обществом Положений, локально-нормативных актов.

Имущество Общества принадлежит ему на праве собственности, учитывается на Балансе, используется в соответствии с целями своей деятельности и назначением.

Органами управления АО «СЭМ» являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров (СД);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Акционерами Общества являются физические лица.

Информация о лицах, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг АО «СЭМ»:

№№ п/п	Ф.И.О. (наименование) акционера	Тип зарегистрированного лица	Кол - во ценных бумаг (шт.)	% от Уставного капитала
1	Лазаренко Игорь Викторович	ФЛ	77	29,0566037736
2	Лазаренко Наталья Валентиновна	ФЛ	47	17,7358490566
3	Лытиков Леонид Борисович	ФЛ	52	19,6226415094
4	Скворцова Татьяна Евгеньевна	ФЛ	72	27,1698113208
5	Сотников Павел Александрович	ФЛ	17	6,4150943396
Итого			265	100,00

Доля каждого акционера в Уставном капитале АО «СЭМ» определена в соответствии с Информацией о лицах, зарегистрированных в реестре владельцев ценных бумаг по состоянию на 25.12.2025 г.

Реестродержателем Общества является Филиал АО «ДРАГА» в г. Волгограде ИНН 7704011964. Лицензия: №045-13996-000001 выдана ФКЦБ России 26.12.2003 г. – без ограничения срока действия.

Уставный капитал Общества составляет 4 690 500 рублей. Оплачен полностью. Номинальная стоимость одной акции составляет 17 700 рублей.

АО «СЭМ» осуществляет свою деятельность согласно Уставу.

В соответствии со ст. 10 Устава АО «СЭМ» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания акционеров, определены в ст. 10, п. 10.6 Устава.

В соответствии с п. 11.3 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Порядок деятельности и проведения заседаний Совета директоров регламентируется Положением о Совете директоров, утверждённым Решением Общего собрания акционеров от 21.05.2019 г. (Протокол №74 от 21.05.2019 г.).

С **01.01.2025 г. по 28.05.2025 г.** действовал следующий Состав Совета директоров:

Сошников Алексей Вадимович - коммерческий директор АО «СЭМ», председатель СД;

Раков Валерий Николаевич - начальник службы контроля АО «СЭМ», член СД;

Сальников Сергей Васильевич - заместитель технического директора по реконструкции АО «СЭМ», член СД;

Романова Юлия Раисовна - член СД;

Скворцова Татьяна Евгеньевна - пенсионер, член СД;

С **29.05.2025 г. по 31.12.2025 г.** действовал следующий Состав Совета директоров:

Сошников Алексей Вадимович - коммерческий директор АО «СЭМ», председатель СД;

Раков Валерий Николаевич - начальник службы контроля АО «СЭМ», член СД;

Сальников Сергей Васильевич - заместитель технического директора по реконструкции АО «СЭМ», член СД;

Мартыненко Оксана Алексеевна - юрисконсульт, член СД;

Скворцова Татьяна Евгеньевна - пенсионер, член СД;

В соответствии с данным Положением и Уставом Общества Совет директоров осуществляет:

общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» к исключительной компетенции Общего собрания акционеров;

контроль исполнения решений общих собраний акционеров и обеспечения прав акционеров в соответствии с законодательством РФ.

Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 11 Устава Общества.

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

Генеральным директором Общества является Сотников Павел Александрович (избран внеочередным Общим собранием акционеров, Протокол № 79 от 25.02.2022 г., срок полномочий по 11.03.2027 г.).

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров Общества.

Генеральный директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством РФ, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Генерального директора, определены ст. 12 Устава АО «СЭМ».

В соответствии с п. 14.1 Устава Общества, для контроля за финансово-хозяйственной деятельностью, Общее собрание акционеров Общества назначает Аудитора Общества, несвязанного имущественными интересами с Обществом и его акционерами.

Решением Общего собрания акционеров от 29.05.2025 г. (Протокол № 85 от 29.05.2025 г.) аудитором Общества назначено:

Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес-Партнер аудит» (ООО «Бизнес-Партнер аудит») ИНН 3444060230. Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Адрес: 400001, РФ, Волгоградская область, г. Волгоград, ул. им. Канунникова, влд. 6/1, офис 211.

Договор оказания аудиторских услуг № 25 от 09 сентября 2025 г. Стоимость аудиторских услуг составляет 363 000 (Триста шестьдесят три тысячи) рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществу принадлежат:

Объекты недвижимости:

1. Электротехническая лаборатория

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 48.7 кв.м. Этажность: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, 13в (серия 34-АБ №766993).

Свидетельство о государственной регистрации права от 19.02.2015 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области (серия 34-АБ №766993).

Кадастровый номер: 34:35:020105:1623. Запись в ЕГРНна недвижимое имущество и сделок с ним 19.02.2015 г. №34-34/003-34/003/021/2015-70/1.

2. Производственное здание №1

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 110.5 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13д.

Свидетельство о государственной регистрации права от 08.12.2015 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер: 34:35:020105:1735. Запись в ЕГРНна недвижимое имущество и сделок с ним 08.12.2015 г. №34-34/003-34/003/032/2015-32/1.

3. Административно-бытовой корпус

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 53.1 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/1.

Свидетельство о государственной регистрации права от 12.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер: 34:35:020105:1030. Запись в ЕГРНна недвижимое имущество и сделок с ним 12.10.2023 г. № 34:35:020105:1030-34/109/2023-4

4. Производственное здание № 2

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 16.6 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/3.

Свидетельство о государственной регистрации права от 11.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер: 34:35:020105:1163. Запись в ЕГРНна недвижимое имущество и сделок с ним 11.10.2023 г. № 34:35:020105:1163-34/109/2023-4

5. Нежилое строение склада

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 40 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/8.

Свидетельство о государственной регистрации права от 12.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер: 34:35:020105:1704. Запись в ЕГРНна недвижимое имущество и сделок с ним 12.10.2023 г. № 34:35:020105:1704-34/109/2023-2

6. Нежилое строение столярной мастерской

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ВИЗИС-АУДИТ" ведущий специалист

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 55.5 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/7.

Свидетельство о государственной регистрации права от 12.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер: 34:35:020105:1705. Запись в ЕГРНна недвижимое имущество и сделок с ним 12.10.2023 г. № 34:35:020105:1705 -34/109/2023-2

7. Нежилое строение электромастерской

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 14 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/9.

Свидетельство о государственной регистрации права от 17.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер 34:35:020105:1706. Запись в ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним 17.10.2023 г. № 34:35:020105:1706-34/109/2023-2

8. Здание компрессорной

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 19.8 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/4.

Свидетельство о государственной регистрации права от 11.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер 34:35:020105:1750. Запись в ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним 11.10.2023 г. № 34:35:020105:1750-34/109/2023-2

9. Ангар

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 434.3 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/6.

Свидетельство о государственной регистрации права от 11.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер 34:35:020105:1839. Запись в ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним 11.10.2023 г. № 34:35:020105:1839-34/109/2023-3

10. Здание ремонтно-механической мастерской с пристройками

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 720.7 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/5.

Свидетельство о государственной регистрации права от 12.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер 34:35:020105:2112. Запись в ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним 12.10.2023 г. № 34:35:020105:2112-34/109/2023-3

11. Нежилое строение мастерской с пристройкой

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 168.4 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а.

Свидетельство о государственной регистрации права от 11.10.2023 г., выданное

ведущий специалист

Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер 34:35:020105:965. Запись в ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним 11.10.2023 г. № 34:35:020105:965-34/109/2023-2

12. Теплопункт

Назначение: нежилое здание. Площадь: общая 13.7 кв.м. Количество этажей: 1. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, строен. 13а/2.

Свидетельство о государственной регистрации права от 12.10.2023 г., выданное Управлением Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Волгоградской области.

Кадастровый номер 34:35:020105:997. Запись в ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним 12.10.2023 г. № 34:35:020105:997-34/109/2023-4.

Земельные участки:

1. Земельный участок

Категория земель: земли населенных пунктов – земли под зданиями (строениями), сооружениями. Площадь: 2608 кв.м. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, 13в.

Кадастровый номер: 34:35:020105:2392. Номер регистрации права 34:35:020105:2392-34/109/2025-1. Дата права 08.08.2025 г.

2. Земельный участок

Категория земель: земли населенных пунктов – земли под зданиями (строениями), сооружениями. Площадь: 266 кв.м. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая, 13д.

Дата присвоения кадастрового номера 08.11.2017 г.

Кадастровый номер: 34:35:020105:1855. Номер регистрации права 34:35:020102:1855-34/003/2017-1. Дата права – 20.11.2017 г.

3. Земельный участок

Категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: склады. Площадь: 547 кв.м. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая.

Кадастровый номер: 34:35:020105:2258. Выписка из ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним 06.09.2022 г. №34:35:020105:2258-34/109/2022-3.

4. Земельный участок

Категория земель: земли населенных пунктов, вид разрешенного использования: склады. Площадь: 5964 кв.м. Адрес (местоположение): 404130, Россия, Волгоградская обл., г. Волжский, ул. Портовая 13а.

Кадастровый номер: 34:35:020105:2259. Выписка из ЕГРН на недвижимое имущество и сделок с ним 11.10.2023 г. № 34:35:020105:2259-34/109/2023-3.

Ограничения (обременения) права на объекты недвижимости, принадлежащие Обществу, не зарегистрированы.

Акционерным обществом (АО «СЭМ») приобретение других предприятий полностью или частично не планируется.

Приобретение пакета или части пакета акций сторонних организаций или Общества не планируется.

Государственную помощь за период действия АО «СЭМ» не получало.

По АО «СЭМ» в 2025 году не производился выпуск ценных бумаг, проведение эмиссии акций не планируется.

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"

Сокращение деятельности в 2026 году по отношению к деятельности за 2025 год АО «СЭМ» не планирует и намерения по прекращению деятельности у АО «СЭМ» отсутствуют.

АО «СЭМ» исследования в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ не проводит, но применяет постоянно новые виды разработок и технологий в рамках своей основной деятельности при производстве работ/услуг.

Обществом проводится планомерное повышение квалификации и технического уровня своих сотрудников.

Общество не имеет имущество, приобретенное по договорам лизинга и деятельность, связанную с предоставлением имущества в лизинг, не осуществляет.

Основными источниками финансирования АО «СЭМ» являются поступления от заказчиков за выполненные работы (услуги) на расчетные счета Общества.

Для осуществления основных видов деятельности Общество состоит членом в саморегулируемых организациях (СРО):

Ассоциация «Строители Нижней Волги» (регистрационный номер в едином электронном реестре № 238, дата регистрации 03.02.2020 г.) с правом осуществлять строительство, реконструкцию, капитальный ремонт объектов капитального строительства в отношении особо опасных объектов (кроме объектов использования атомной энергии), в том числе с использованием конкурентных способов заключения договоров. Членство в СРО подтверждено выпиской из реестра членов саморегулируемой организации № 3435041142-20260113-1359 от 13.01.2026 г.

Ассоциация организаций, осуществляющих проектирование энергетических объектов «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (регистрационный номер в едином электронном реестре № 253, дата регистрации 14.04.2010 г.), с правом осуществлять подготовку проектной документации в отношении объектов капитального строительства и особо опасных и технически-сложных объектов, в том числе с использованием конкурентных способов заключения договоров. Членство в СРО подтверждено выпиской из реестра членов саморегулируемой организации № 3435041142-20260113-1042 от 13.01.2026 г.

Для осуществления производственно-хозяйственной деятельности в 2024 году Общество имело следующие лицензии, свидетельства и сертификаты:

Лицензия № 34-Б/00042 от 20.08.2014 г. на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, выданная ГУ МЧС России по Волгоградской области – со сроком действия – бессрочно;

Лицензия серия 34 № 1468-СТ от 09.09.2016 г. на осуществление деятельности по сбору и транспортированию отходов IV класса опасности, выданная Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (РОСПРИРОДНАДЗОРА) по Волгоградской области – со сроком действия – бессрочно;

Лицензия серия 034 № 6100-Т от 14.08.2018 г. на осуществление деятельности по транспортированию отходов III-IY классов опасности, выданная Управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (РОСПРИРОДНАДЗОРА) по Волгоградской области – со сроком действия – бессрочно;

Лицензия на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) № 34.12.01.002.Л.000007.12.15 от 07.12.2015 г., выдано Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека – со сроком действия – бессрочно;

Лицензия на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности № Л020-00113-34/00044167 от 04.05.2009 г., выданное Нижне - Волжским межрегиональным управлением

Федеральной службы по надзору в сфере природопользования (Нижне - Волжское межрегиональное управление Росприроднадзора) – со сроком действия – бессрочно;

Лицензия на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами № АН – 34 – 000293 от 07.06.2019 г., выдано Федеральной службой по надзору в сфере транспорта Министерством транспорта РФ – со сроком действия – бессрочно;

Свидетельство о регистрации электролаборатории № 27/23 от 22.06.2023 г., выдано Нижне - Волжским управлением Ростехнадзора – со сроком действия до 22.06.2026 г.

Свидетельство об аттестации лаборатории неразрушающего контроля на соответствие требованиям в области промышленной, экологической безопасности, безопасности в энергетике и строительстве № ЛНК-093А0060 от 22.03.2024 г., выданное Независимым органом по аттестации лабораторий неразрушающего контроля ООО «Нижне - Волжская экспертная компания промышленной безопасности» (ООО «НВЭК-ПБ») – со сроком действия до 22.03.2027 г.;

Сертификат № РОСС RU.32001.04ИБФ1.ОС4036316 от 07.08.2023 г. на соответствие интегрированных систем менеджмента требованиям стандарта ГОСТ Р ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015) выданный органом по сертификации ООО «Прогресс» – со сроком действия до 06.08.2026 г.;

Разрешение на применение знака соответствия системы добровольной сертификации «Промтехстандарт» № РОСС RU.32001.04ИБФ1.ОС40.36316Р от 07.08.2023 г. – со сроком действия до 06.08.2026 г.;

Сертификат № РОСС RU.32001.04ИБФ1.ОС40.36321 от 07.08.2023 г. на соответствие интегрированных систем менеджмента требованиям стандарта ГОСТ Р ИСО 45001-2020 системы менеджмента безопасности труда и охраны здоровья, выданный органом по сертификации ООО «Прогресс» – со сроком действия до 06.08.2026 г.;

Разрешение на применение знака соответствия системы добровольной сертификации «Промтехстандарт» № РОСС RU.32001.04ИБФ1.ОС40.36321Р от 07.08.2023 г. – со сроком действия до 06.08.2026 г.;

Сертификат № РОСС RU.32001.04ИБФ1.ОС40.36318 от 07.08.2023 г. на соответствие системы экологического менеджмента требованиям стандарта ГОСТ Р ИСО 14001-2015 (ISO 14001:2015, выданный органом по сертификации ООО «Прогресс» со сроком действия до 06.08.2026 г.;

Разрешение на применение знака соответствия системы добровольной сертификации «Промтехстандарт» № РОСС RU.32001.04ИБФ1.ОС40.36318Р от 07.08.2023 г. – со сроком действия до 06.08.2026 г.

Виды деятельности, запрещенные действующим законодательством РФ, Общество не осуществляет.

Среднегодовая численность работников АО «СЭМ» по состоянию на 31.12.2025 г. составила 301,28 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

На протяжении всего 2025 года производственная, финансовая деятельность Общества осуществлялась и была направлена на получение доходов, как в отчетном, так и будет направлена в последующих периодах.

2. Учетная политика.

Бухгалтерский и налоговый учет в Обществе осуществляется бухгалтерией, как

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"

структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером, в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Система налогового учета Организации строится на основе данных бухгалтерского учета. При этом данные бухгалтерского учета группируются и/или корректируются таким образом, чтобы обеспечить расчет налоговой базы в соответствии с действующим налоговым законодательством.

В случае, если в регистрах бухгалтерского учета содержится недостаточно информации для определения налоговой базы в соответствии с требованиями налогового законодательства, Организация дополняет применяемые регистры бухгалтерского учета необходимыми реквизитами, формируя тем самым регистры налогового учета, а также ведет отдельные регистры налогового учета, в которых осуществляется систематизации данных по отдельным хозяйственным операциям или группам операций за отчетный (налоговый) период.

Методы ведения налогового учета и порядок составления налоговых деклараций соответствуют требованиям законодательства РФ о налогах и сборах.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 01/П Бух-20 от 23.12.2020 г. Приказами № 01/Бух-21 от 30.12.2021 г., № 01/Бух-22 от 26.12.2022 г. внесены изменения с 01.01.2022 г. в рамках, вступивших в силу ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", № 01/Бух-23 от 29.12.2023 г. . внесены изменения с 01.01.2024 г. в рамках, вступивших в силу ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части учета нематериальных активов. С 01.01.2025 г. в Учетную политику Общества Приказом № 01/Бух-24 от 29.12.2024 г. внесены изменения в рамках, вступивших в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

Изменение Учетной политики в отчетном 2025 году.

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета внесены соответствующие изменения в Учетную политику.

Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 4/2023 ««Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Определены сроки формирования промежуточной отчетности и раскрытие информации:

- Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям составляется ежеквартально в срок – последнее число месяца, следующего за отчетным кварталом.

- Раскрытие информации в промежуточной отчетности осуществляется только о существенных фактах хозяйственной жизни за промежуточный отчетный период, актуализирующую соответствующую информацию, раскрытую в отчетности за год, предшествовавший промежуточному отчетному периоду.

Определены критерии существенности для раскрытия информации в Бухгалтерском балансе:

- Критерии существенности для раскрытия информации обособленно в Бухгалтерском балансе – 10% от величины строки отчетности.

- Информация может быть раскрыта в независимости от существенного критерия, если влияет на решение пользователей отчетности и имеет важность для организации.

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"ВИЗИТ-ПАРТНЕР-АУДИТ"

В Бухгалтерском балансе обязательства представляются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от срока погашения. Краткосрочные обязательства приводятся в разделе "Краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса. Долгосрочные обязательства приводятся в разделе "Долгосрочные обязательства" бухгалтерского баланса.

Определен порядок зачитывания в Отчете о финансовых результатах (далее - ОФР) показателей прочих доходов и расходов, а также порядок их пояснения:

В ОФР показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда:

а) раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности;

б) иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными или отраслевыми стандартами.

В ОФР или пояснениях раскрываются (с учетом существенности) показатели доходов и (или) расходов за отчетный период, связанные с:

а) обесценением запасов и восстановлением такого обесценения;

б) обесценением внеоборотных активов и восстановлением такого обесценения;

в) переоценкой внеоборотных активов;

г) выбытием внеоборотных активов;

д) урегулированием судебных разбирательств;

е) списанием оценочных обязательств.

Определен порядок предоставления информации об изменении капитала в Отчете об изменениях капитала:

Отчет об изменениях капитала должен давать представление об изменении капитала экономического субъекта за отчетный период.

В отчете об изменениях капитала обособленно приводится информация о влиянии на каждую составляющую капитала:

а) корректировок, связанных с отражением последствий изменения учетной политики;

б) корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок в бухгалтерском учете.

В отчете об изменениях капитала или в пояснениях раскрывается:

а) информация о составе резервного капитала и назначении его составляющих;

б) сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде, сумма дивидендов в расчете на одну акцию (отдельно по обыкновенным и привилегированным акциям) или иные аналогичные показатели. Значение показателей сумм дивидендов в расчете на одну акцию представляется в рублях и копейках.

Определено, что АО «СЭМ» применяет формы отчетности:

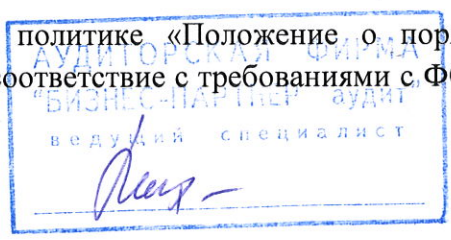
форму ББ, основанную на форме из Приложения № 3 к ФСБУ 4/2023;

форму ОФР, основанную на форме из Приложения № 4 к ФСБУ 4/2023;

форму Отчета о движении денежных средств, основанную на форме из Приложения № 7 к ФСБУ 4/2023;

форму Отчета о движении капитала, основанную на форме из Приложения № 6 к ФСБУ 4/2023.

Внесено изменение в Приложение к Учетной политике «Положение о порядке проведения инвентаризации активов и обязательств» в соответствие с требованиями с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».



ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность» в форму ББ, входящую в Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г. внесены изменения в виде выделения в отдельную позицию сведений по Долгосрочным активам к продаже и НДС, начисленному по отгрузке в связи чем, для обеспечения сопоставимости данных, внесены ретроспективные изменения по аналогичным показателям за 2023 г., 2024 г.

Наименование показателя/Код строки	ББ на 31.12.2024 г.		ББ на 31.12.2023 г.	
	До исправления	После исправления	До исправления	После исправления
Актив				
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Долгосрочные активы к продаже/ строка 1215	-	831	-	1 412
НДС, начисленный по отгрузке/строка 1220		276		497
Дебиторская задолженность/строка 1230	679 748	380 475	501 901	498 851
Расчеты с прочими дебиторами по страхованию/строка 1230		4 464		3 050
Прочие оборотные активы/строка 1260	5 571		4 959	
в т.ч. Долгосрочные активы к продаже.	4 464	-	1 412	
Расходы будущих периодов	831	-	3050	
Итого по разделу II/строка 1200	864 692	864 692	781 326	781 326
Баланс/строка1600	1 188 911	1 188 911	1 121 840	1 121 840

На основании изменений, внесенных в Учетную политику на 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность», в части отражения существенных сведений о выручке и себестоимости в форме ОФР, входящей в Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г., для сопоставимости аналогичных показателей, внесены ретроспективные изменения за 2024 г.:

– Выручка и себестоимость продаж отражена в разрезе видов, выполняемых работ. Аналогичные изменения для сопоставимости показателей внесены за 2024 г.;

На основании изменений, внесенных в Учетную политику на 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) отчетность», в части определения порядка зачитывания сведений о прочих доходах и расходов в форме ОФР, входящей в Бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2025 г., для сопоставимости аналогичных показателей внесены ретроспективные изменения в сведения за 2024 г.

Наименование показателя/код строки 2340	После исправления	До исправления
	ОФР	ОФР
	31.12.2024.г.	31.12.2024 г.
Прочие доходы, в т.ч.:	24 955	38 629
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг (Показатель свернут по каждому объекту учета)	19	679
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	7 187	12 959
Штрафы, пени, неустойки	241	252
Курсовые разницы	4 178	8 869
Вознаграждение за досрочное выполнение работ	11 680	14 600
Чистая прибыль (убыток) /строка 2400	62 071	67 882
Прочие доходы	1 123	743
Прочие расходы, в т.ч.:	(17 764)	(31 438)
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг (Показатель свернут по каждому объекту учета)	(203)	(862)

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Расходы в виде образованных оценочных резервов	-	(5 772)
Штрафы, пени, неустойки	-	(4)
Убытки прошлых лет	(37)	(62)
Курсовые разницы	-	(4 691)
Расходы по прочим контрагентам	(1 252)	(1 298)
Расходы по выплаченному вознаграждению	-	(2 920)
Прочие расходы	(2 348)	(1 905)

Основные элементы учетной политики Организации.

Первоначальная стоимость НМА – нематериальные активы принимаются к учету в общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования – устанавливается по каждому объекту амортизируемых НМА Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации.

Срок полезного использования устанавливается по каждому объекту амортизируемых НМА Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта НМА будет приносить экономические выгоды (доход) организации. Комиссией рассматривается срок действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, срока действия разрешений, ожидаемого морального устаревания.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем объектам НМА.

Начисление амортизации НМА производится независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизационных отчислений начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия НМА к бухгалтерскому учету.

К НМА не относятся активы, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (менее 100 000 руб.). При этом затраты на приобретение, создание несущественных НМА признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

НМА отражаются в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости в аналитике по видам.

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу раскрывается информация о НМА с учетом существенности.

Первоначальная стоимость ОС - основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости объекта основных средств, являющейся общей суммой связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Срок полезного использования - устанавливается Комиссией по приемке основных средств на основании заключения технических специалистов с учетом информации, указанной в технической документации на объект, и утверждает руководитель Общества при принятии объекта к учету в качестве основных средств.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации.

Не подлежат амортизации:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;

- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, объекты основных средств, которые законсервированы и не используются в деятельности Общества.

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

При наличии у одного инвентарного объекта нескольких составляющих, с разными сроками полезного использования, начисление амортизации производится отдельно по каждой составляющей.

Ежегодная переоценка объектов основных средств не производится.

Обесценение основных средств и капитальных вложений производится в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Возмещение убытков, связанных с обесценением или утратой объекта основных средств, а также с обесценением или утратой объекта капитальных вложений, предоставляемое Обществу другими организациями, признается доходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором у Общества возникает право на получение такого возмещения.

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

Восстановление объекта основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации, реконструкции и технического перевооружения.

– текущий ремонт и техническое обслуживание, не ведущие к продлению срока полезного использования или повышению производительности основных средств – затраты относятся к расходам периода, в котором они понесены;

– регулярные ремонты с существенным уровнем затрат, возникающие через определенные длительные временные интервалы (более 12 месяцев) на протяжении срока эксплуатации объекта основных средств, – учитываются в качестве отдельного инвентарного объекта. Существенными по величине затратами признаются затраты, превышающие 30% от первоначальной стоимости группы ОС, в которую входит ремонтируемый объект основных средств.

– реконструкция, модернизация, техническое перевооружение, ремонт, улучшающий функциональные и (или) технические и (или) эксплуатационные характеристики объекта – затраты капитализируются для дальнейшего увеличения первоначальной стоимости основных средств.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Аренда основных средств:

При получении в пользование предмета аренды арендатор обязан поставить на бухгалтерский учет право пользование активом и соответствующее арендное обязательство.

Право пользования активом и его амортизация подлежат обособленному учету на счетах 01 «Основные средства» и счета 02 «Амортизация основных средств». Амортизация права пользования активом отражается в учете в расходах арендатора по аналогии отражения амортизации сопоставимого с предметом аренды собственного основного средства.

Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей за весь срок аренды с применением ставки, сопоставимой той по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства.

Стоимость права пользования активом погашается равномерно в течение всего срока

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

аренды (не приостанавливается) по аналогии начисления амортизации по правилам принятым арендатором в отношении сопоставимых с предметом аренды собственным основным средствам.

Право пользования активом пересматривается при изменении любых договорных условий или обстоятельств, учтенных при его первоначальном признании и влияющих на размер права пользования активом.

Срок полезного использования права пользования активом равен сроку аренды.

Если срок аренды не определен и договор аренды заключен на бессрочный период, то срок полезного использования права пользования активом определяется ответственным лицом в служебной записке на заключение договора и согласуется генеральным директором/лицом, исполняющим обязанности генерального директора.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам Организации списывается единовременно.

Доходом Организации в целях бухгалтерского учета признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы от обычных видов деятельности – выручка от продажи продукции и товаров, выполнения работ и оказания услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами.

В целях налогообложения доходы подразделяются на доходы от реализации и внереализационные доходы.

К доходам от реализации относятся:

- доходы от обычных видов деятельности;
- доходы от продажи активов, отличных от денежных средств.

Все иные доходы Организации в целях налогообложения считаются внереализационными доходами.

Расходами Организации в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы по обычным видам деятельности – расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг, признаваемых Организацией обычными видами деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, относятся к прочим расходам.

В целях налогообложения расходы подразделяются на расходы, связанные с производством и реализацией, и внереализационные расходы.

"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"

К **прямым расходам**, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся:
- стоимость материалов, используемых при производстве по конкретному договору (заказу) списываются на основании актов, материальных отчетов и других первичных документов;
- заработная плата работников, непосредственно осуществляющих работы (услуги) по конкретному договору (заказу), относится на основании табелей, нарядов и других первичных документов по начислению заработной платы;
- страховые взносы, начисляемые на заработную плату работников, непосредственно осуществляющих работы (услуги) по конкретному договору (заказу);
- работы (услуги), принятые от субподрядчиков по конкретному договору (заказу) относятся в соответствии с оформленными актами приема-передачи работ;
- другие расходы, непосредственно связанные с выполнением работ (услуг) по конкретному договору (объекту, заказу).

Все **иные расходы** Организации в целях налогообложения считаются внереализационными расходами.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры (договорам с заказчиками), видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической себестоимости.

Вспомогательные производства учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства». Распределение расходов производится пропорционально машино-часам, указанным в Реестре заявок подразделений и фактически отраженных в путевых листах по направлению использования, списываются в дебет счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры пропорционально прямым расходам, приходящихся на работы (услуги) предъявленные к отгрузке.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Расходы на продажу, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Расходы на продажу».

Финансовые вложения.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам расчет дисконтированной стоимости не производится.

Все финансовые вложения, не обращающиеся на организованном рынке ценных бумаг, в финансовой отчетности отражаются в сумме фактически понесенных расходов.

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Краткосрочные финансовые вложения в бухгалтерской отчетности учитываются, как денежные эквиваленты. Денежные эквиваленты приравниваются к денежным средствам. В балансе они отражаются по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

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.

Резервы по сомнительным долгам.

АО «СЭМ» в отчетном году создаются **резервы сомнительных долгов** по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Организации (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности).

Размер резерва сомнительных долгов составляет:

100%, если срок просрочки задолженности превышает 12 месяцев.

100%, если вынесено решение суда не в пользу Общества, либо о банкротстве/ ликвидации должника.

100%, если все попытки, предпринятые к розыску должника, оказались безуспешны.

Резервирование сомнительной задолженности, размер которой не превышает 150 тыс. руб. не производится.

В случае наличия встречной взаимной задолженности, вероятность погашения которой можно считать высокой, резерв не создается.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не использованных сотрудниками на отчетную дату.

Резервы предстоящих расходов на выплату премии по итогам года признаются оценочным обязательством и отражаются на счете резервов предстоящих расходов.

Денежная оценка величины оценочного обязательства отражает наиболее реальную величину расходов.

Исходной суммой для расчета резерва принимаются начисления по всем работникам Организации по оплате труда (ФОТ) за текущий год, включаемые в расчет среднего заработка.

Размер оценочного обязательства исчисляется в процентном отношении от ФОТ, включаемый в расчет среднего заработка, и может быть равным не менее 5% и не более 18% от всей начисленной суммы. На сумму резерва начисляются взносы во внебюджетные фонды.

Резерв по контрактным обязательствам создается Обществом в отношении обязательств, в соответствии с предусмотренными условиями трудовых договоров/контрактов сотрудников.

Резерв по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию Общество создает резерв в отношении тех работ (товаров, услуг), по которым в соответствии с условиями заключенных договоров с Заказчиками, предусмотрены обязательства по обслуживанию и ремонту в течение гарантийного срока.

Создание резерва производится на основании норматива, закрепленного в учетной политике. Исходная дата начала расчета гарантийного обязательства определяется в соответствии с условиями договора.

По объектам, не имеющих гарантийные обязательства банков установлен процент отчислений на гарантийный ремонт в размере 1,5%.

Суммы созданного резерва определяется путем умножения стоимости выполненных работ, на которые распространяются гарантийные обязательства на процент отчислений.

Оценочные обязательства, со сроком исполнения менее 12 месяцев отражается в составе краткосрочных обязательств, со сроком более 12 месяцев в составе долгосрочных обязательств.

Оценочное значение по выданным гарантийным обязательствам на срок более 12 месяцев, отражается с учетом дисконтирования его величины по приведенной стоимости.

Установленная ставка дисконтирования в размере 8,25%.

Приведенная стоимость оценочного обязательства рассчитывается как произведение суммы подлежащего погашению обязательства на коэффициент дисконтирования.

Коэффициент дисконтирования определяется по формуле:

КД = 1 / (1 + СД)*N, где:

КД – коэффициент дисконтирования;

СД – ставка дисконтирования;

N – период дисконтирования оценочного обязательства в годах.

В случае, если фактические расходы, связанные с проведением гарантийного ремонта, окажутся выше созданного резерва, разница списывается в состав расходов от обычных видов деятельности.

При прекращении (истечении) срока выданных гарантийных обязательств, сумма неиспользованного резерва относится в состав прочих доходов.

Займы и кредиты.

Обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.

Ошибкой является любая информация, содержащаяся в документах, полученных сотрудниками Организации в соответствии с графиком документооборота, но не отраженная своевременно (в отчетном периоде, соответствующем периоду совершения операции) в бухгалтерском учете.

Если период совершения ошибки может быть установлен, то исправляются соответствующие показатели годовой бухгалтерской отчетности за период, в котором была допущена ошибка. Данные показатели рассчитываются с учетом информации по обнаруженной ошибке.

В случае если обнаруженная ошибка была допущена до начала самого раннего из представленных в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год предшествующих отчетных периодов, корректируются показатели на начало самого раннего периода.

В случае если период совершения ошибки установить невозможно, корректировке подлежат показатели на начало периода, в котором обнаружена ошибка.

Существенной считается ошибка, которая составляет более 10 процентов от исправляемого показателя финансовой отчетности, периода к которому она относится.

Если искажение относится к текущему периоду, то оно исправляется в том месяце, в котором было обнаружено.

Расчет налога на прибыль.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «СЭМ» использует метод начисления.

Для целей налогообложения текущим налогом на прибыль признается налог, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 Главы Налогового Кодекса РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
ведущий специалист

Общество ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с правилами бухгалтерского учета, установленными Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

3. Нематериальные активы .

Нематериальные активы учитывается на сч. 04.01. «Нематериальные активы организации». Информация по НМА отражена в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету финансовых результатах (далее - ПББ и ОФР) Раздел 3. «Нематериальные активы».

Движение по приобретению НМА отражено в Таб. 3.1. «Наличие и движение нематериальных активов».

В отчетном периоде самостоятельно АО «СЭМ» нематериальные активы не создавались. Таб. 3.2. «Нематериальные активы, созданные организацией».

Неамортизируемых НМА в отчетном периоде нет. Таб.3.3 «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы».

В АО «СЭМ» нет НМА на которые имеются ограничения прав. Таб.3.4 «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».

Капитальные вложения в НМА отражены в Таб. 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы».

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

4. Основные средства .

Информация по ОС отражена в табличных ПББ и ОФР Раздел 4. «Основные средства».

За 2025 г. были приобретены и приняты в эксплуатацию на сумму 5 573 тыс. руб., модернизированы (дооборудованы) ОС на сумму 285 тыс. руб.

Движение по группам учета ОС отражено в Таб. № 4.1. «Наличие и движение основных средств».

Подробная расшифровка движения капитальных вложений за 2025 год отражена в Таб. № 4.5 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости».

С целью организации достоверного бухгалтерского учета основных средств и в соответствии п. 37, 38 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» проведена проверка физических параметров текущего и планируемого использования объектов ОС и иные данные, которые учитывались для установления элементов амортизации при признании объектов ОС на предмет необходимости внесения изменений в элементы амортизации. Также проведена проверка объектов ОС на наличие признаков обесценения.

На основании Протокола комиссии внесены изменения в сроки полезного использования, по незначительному количеству объектов ОС. Признаков обесценения объектов ОС не выявлено.

В течение 2025 года ОС, полученных по договорам лизинга, АО «СЭМ» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В целях эффективного выполнения работ (услуг) Организация также арендует ОС (имущество). Учет арендованного имущества, до введения в действие ФСБУ 25, велся на забалансовых счетах.

С отчетности за 2024, 2025 годы арендованное имущество отражается, как право пользованием активом (ППА) в составе ОС, если срок аренды составляет свыше 12 месяцев.

Подробная расшифровка движения ППА за 2025 год отражена в Таб. № 4.2 «Наличие и движение прав пользования активами».

Право пользованием активом по арендованным ОС по АО «СЭМ» составляет

Наименование арендодателя	ИНН	ППА стр. 1150 ББ (тыс. руб.)	
		на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
1	2	3	4
ПАО «РусГидро» - «Волжская ГЭС»	2460066195	1 183	2 405
ООО «ИПАЛЕТ»	3435123620	7 424	15 009
Администрация округа г. Волжский (аренда земли)	3435111294	20	41
Итого:		8 627	17 455

Данные по арендуемому имуществу, срок аренды которого до 12 месяцев, формируются на забалансовом учете.

Наименование арендодателя	Стоимость имущества / Стоимость аренды (забалансовый учет) (тыс. руб.)		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Прочие арендодатели (аренда жилья и пр.)	294	6 659	3 778

ОС, учитываемых на балансе АО «СЭМ», не способных приносить экономическую выгоду на текущий момент и в будущем, не выявлено.

В Таб. № 4.3 отражены по группам сведения по амортизируемым и неамортизируемым ОС.

В 2025 г. у АО «СЭМ» не было ОС, в отношении которых имелись ограничения использования. Таб. № 4.4

Также в 2025 г. отсутствовали капитальные вложения в инвестиционную недвижимость. Таб. № 4.6

5. Финансовые вложения

По строке Бухгалтерского баланса № 1170 «Финансовые вложения» на 31.12.2025 г. отражены вложения на сумму 3 987 тыс. руб., в т. ч.:

по строке Бухгалтерского баланса № 1170 «Предоставленные займы», табличных ПББ и ОФР Раздел № 5 «Финансовые вложения» Таб. № 5.1 «Наличие и движение финансовых вложений»:

- 3 596 тыс. руб., суммарный остаток по 13 (тринадцати) договорам займов с работниками, выданные на платной основе на сроки от трех до пяти лет.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Займы выданные	За 2025 г.	3 596	2 008	(1 617)	3 987

По строке бухгалтерского баланса № 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2025 г. в сумме 16 541 тыс. руб. отражены в т. ч.:

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «БИЗНЕС ПАРТНЕР. аудит» специалист

по строке Бухгалтерского баланса № 1240 «Депозитные счета»:

- 1 000 тыс. руб. отражена сумма депозита со сроком погашения 29.12.2026 г.- со сроком погашения свыше 90 дней от отчетной даты;

- по строке Бухгалтерского баланса № 1240 «Долговые ценные бумаги»:

- 4 977 тыс. руб. Вексель 2025 ПВ% № 81772001100005 А 171555 Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Москва со сроком предъявления 14.07.2026 г.;

- 7 001 тыс. руб. Вексель 2024 ПВ% № 81772001100006 А171557 Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Москва со сроком предъявления 23.09.2026 г.;

- 3 563 тыс. руб. Вексель 2024 ПВ% № 81772001100007 А171556 Филиал банка ВТБ (ПАО) в г. Москва со сроком предъявления 03.06.2026 г.

Иного использования финансовых вложений в отчетном периоде 2025 г. не было. Таб. № 5.2.

6. Материально-производственные активы,

Для выполнения основных и вспомогательных работ (услуг) производилось заблаговременное приобретение материалов и оборудования.

Оборудование, полученное в рамках заключенных договоров для последующего монтажа, в выполняемых работах (услугах) учитывается на забалансовом счете 005.

Учет давальческого оборудования ведется в количественном эквиваленте.

В ходе, проводимой в 2025 г. инвентаризации запасов на основании заключения комиссии создан резерв под обесценение запасов.

Наличие и движение запасов отражено в форме отчетности табличных ПББ и ОФР Раздел 6 «Запасы» Таб. № 6.1 Наличие и движение запасов».

В 2025 г. У АО «СЭМ» отсутствовали запасы, в отношении которых имелись ограничения имущественных прав. Таб. № 6.2.

С 01.01.2021 г. учет запасов в АО «СЭМ» ведется на основании ФСБУ 5/2019 "Запасы" по следующим правилам:

1. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов, включаются:

1) уплаченные и (или) подлежащие уплате Организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом 12. Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов:

– за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов;

– с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Организации, вне зависимости от формы их предоставления.

– при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный Организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена Организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 107н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12523);

ведущий специалист

2) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

3) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях (по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов);

4) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

5) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

6) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды признается несущественной, в фактическую себестоимость запасов не включается, а расходы по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды учитываются на момент возникновения.

2. Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов производится за отчетный период (год);

3. Затраты в НЗП при выполнении работ (оказании услуг) списывают в себестоимость продаж того периода, когда признана выручка по соответствующим договорам. При продаже готовой продукции ее стоимость включают в себестоимость продаж периода, в котором признана выручка.

4. Отгруженные покупателю товары (готовая продукция), выручка, от продажи которых определенное время не может быть признана в бухгалтерском учете, отражаются на счете 45 «Товары отгруженные», учет на котором ведется в разрезе покупателей (грузополучателей), отгруженных партий, номенклатурных позиций и/или групп номенклатурных позиций отгруженной продукции (товаров).

7. Дебиторская задолженность.

Информация по Дебиторской задолженности отражена в табличных ПББ и ОФР Раздел 7. «Дебиторская задолженность».

Сумма дебиторской задолженности платежи, по которым ожидаются в течение 12 месяцев на 31.12.2025 г. составила 380 475тыс. руб.,

В составе расчетов с поставщиками и подрядчиками отражен налог на добавленную стоимость по приобретенным запасам, услугам.

Структура расчетов с поставщиками и подрядчиками
(авансы, выданные на приобретение в 2025 г. запасов, работ/услуг):

(тыс. руб.)

Направление авансов	Сумма без НДС	НДС	Сумма с НДС
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы, выданные на приобретение запасов, работ/услуг)	17 014	1 116	18 130

Наличие и движение дебиторской задолженности отражено в форме отчета табличных ПББ и ОФР Раздел 7. «Дебиторская задолженность», Табл. № 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

По данным АО «СЭМ» в отчетном периоде отсутствует просроченная дебиторская задолженность. Таб. № 7.2.

В 2025 году выполнялись работы по договорам, которые соответствуют критериям ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»:

–договор №1127014/20102268/71403 от 28.11.11 г., заключенный с ПАО «Силовые машины» на выполнение работ на объекте ПАО «РусГидро – Волжская ГЭС»;

–договор № 110024001298 от 03.07.2024.11.2023 г. заключенный с АО «ВТЗ» на

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА «ГЭЭС-ПАРТНЕР-АУДИТ» Ведущий специалист

выполнение строительно-монтажных и пусконаладочных работ в рамках реализации инвестиционного проекта «Нержавеющая река» блюмовой машины непрерывного литья заготовки № 2 ЭСПЦ»;

–договор № 110024002279 от 11.09.2024 г. заключенный с АО «ВТЗ» на выполнение работ выполнение работ по реконструкции, капитальному, текущему ремонту, монтажу оборудования МНЛЗ-2 ЭСПЦ;

– договор № 284769 от 06.06.2023 г. заключенный с ПАО "ТГК-1" на выполнение работ по ремонту основного оборудования Каскада Ладожских ГЭС филиала «Невский»;

–договор № РНК-МПС-0727 от 15.10.2025 г. заключенный с ООО «МЕТПРОМСТРОЙ» на выполнение комплекса работ по монтажу трубопроводов, металлоконструкций, ограждающих конструкций и оборудования градирен Цеха водоснабжения (ЦГП) на Объекте: «Современный комплекс по производству высококачественного горячекатаного и холоднокатаного плоского проката из нержавеющих и коррозионностойких марок стали» в городе Волжский Волгоградской области;

–договор № РНК-МПС-0728 от 15.10.2025 г. заключенный с ООО «МЕТПРОМСТРОЙ» на выполнение комплекса работ по монтажу трубопроводов, металлоконструкций, ограждающих конструкций и оборудования градирен Цеха водоснабжения (ЦХП) на Объекте: «Современный комплекс по производству высококачественного горячекатаного и холоднокатаного плоского проката из нержавеющих и коррозионностойких марок стали» в городе Волжский Волгоградской области;

В соответствии с принятой в АО «СЭМ» учетной политикой, касаемо договоров строительного подряда, с условиями прописанными в договорах, условный доход в одних случаях отражается в регистрах бухгалтерского учета на дату подписания (оформления) актов приема – передачи результатов выполненных работ по предусмотренным этими договорами этапам (акты ф. КС-2 и справки ф. КС-3) Заказчику.

В других случаях, условный доход отражается в регистрах бухгалтерского учета - «по мере готовности» (ПБУ 2/2008). «Метод готовности» - исходя из доли фактически выполненных объемов работ в общем объеме работ по договору (пропорционально объему физической готовности).

Стоимость выполненных и не переданных Заказчику работ по состоянию на 31.12.2025 г. отражена в бухгалтерском балансе по строке 1230 «Выполненные этапы по незавершенным работам» - сумма всего – 15 241 тыс. руб.

По расходам, понесенным в рамках данных договоров, сформирован условный доход, который отражен в составе общей суммы выручки строка 2110 «ОФР» за 2025 г.

Так как программное обеспечение не позволяет произвести формирование бухгалтерских проводок по начислению условного дохода с использованием счета 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам», данная операция сформирована документом реализации с использованием счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками». В Бухгалтерский баланс данная задолженность внесена в состав строки 1230 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Информация в разрезе договоров по ПБУ 2/2008

(тыс. руб.)

Наименование этапа работ	Выполнено работ по предварительным актам		Принято работ по актам (с НДС)	Общая сумма понесенных расходов	Строка 12310 Бухгалтерского баланса	
	Без НДС	с НДС			Условный доход	Сумма работ не предъявленная заказчику до сдачи этапа
По состоянию на 31.12.2023 г.						
Договор № 1127014/20102268/71403 от 28.11.2011 г.						
Реконструкция г/а № 17	150 290	180 348	180 348	124 974	-	-
Реконструкция г/а № 11	194 045	232 854	212 999	188 300	304	19 550

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" специалист

Договор № 22-797 П от 12.08.2022 г.						
Капитальный ремонт г/а № 1 Нижне-Свирской ГЭС-9 Каскада Ладожских ГЭС	3 074	3 689	3 689	4 815	-	-
Договор № 22-721 П от 27.07.2022 г.						
Капитальный ремонт гидроагрегата ст. № 5 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС	2 504	3 005	3 005	6 441	-	-
Договор № 22-1290 П от 30.12.2022 г.						
Доп. работы по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 5 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС	162	194	194	-	-	-
Договор № 2-Глобал/СЭМ 11.10.2022 г.						
Разработка проектной документации	1 483	1 780	1 780	1 579	-	-
Договор № 23-1132 П от 15.12.2023 г.						
Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 2 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	22 969	27 563	27 442	17 688	2	119
Договор № 23-1059 П от 29.11.2023 г.						
Выполнение работ по аварийному ремонту гидроагрегата ст. № 2 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	32 245	38 694	34 656	15 289	62	3 976
Договор № 110023003144 от 14.11.2023 г.						
Выполнение работ по перевооружению ОПО – «Электросталеплавильный цех» АО «ВТЗ».	16	20	-	19	1	19
Итого	**249 275**	**299 130**	**275 097**	**221 296**	**24 033**	
По состоянию на 31.12.2024 г.						
Договор № 23-1132 П от 15.12.2023 г.						
Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. №2 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	13 560	16 272	16 272	15 915	0	0
Договор № 23-1059 П от 29.11.2023 г.						
Выполнение работ по аварийному ремонту гидроагрегата ст. №2 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	7 263	8 716	8 716	14 445	0	0
Договор № 110023003144 от 14.11.2023 г.						
Выполнение работ по перевооружению ОПО – «Электросталеплавильный цех» АО «ВТЗ».	167 587	201 104	201 104	186 744	0	0
Договор № 1127014/20102268/71403 от 28.11.2011 г.						
Реконструкция г/а № 16	179 447	215 337	206 256	139 479	141	9 081
Реконструкция г/а № 11	125 698	150 838	150 838	188 300		

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
"БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит"
ведущий специалист

Договор № 1100024001298 от 03.07.2024 г.						
Выполнение работ по монтажу оборудования МНЛЗ-2 ТХ1 АО "ВТЗ"	122 765	147 318	146 956	43 819	6	362
Договор № 1100024002279 от 11.09.2024 г.						
Техническое перевооружение ОПО - "Электросталеплавильный цех", II класс опасности, рег. № А39-00790-0005. Блюмовая машина непрерывного литья заготовки (МНЛЗ-2) "АО "ВТЗ"	57 379	68 855	52 506	22 928	254	16 349
Договор № 24-818П от 06.12.2024						
Ремонт узла подпятника гидроагрегата ст.№ 2 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	887	1 064	700	451	6	364
Договор № 284769 от 06.06.2023 г.						
Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 2 Верхне-Свирской ГЭС-12 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	13 746	16 495	10 664	7 585	91	5 831
Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 4 Нижне-Свирской ГЭС-9 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	26 560	31 872	25 582	18 183	97	6 290
Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 3 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1	78 823	94 587	91 967	63 438	40	2 620
Итого	**189 893**	**227 872**	**26 768**	**218 683**	**41 532**	
По состоянию на 31.12.2025 г.						
Договор № 1127014/20102268/71403 от 28.11.2011 г.						
Реконструкция г/а № 16	249 875	299 850	299 850	206 260	-	-
Реконструкция г/а № 8	171 950	206 340	202 565	193 736	129	3 645
Договор № 1100024001298 от 03.07.2024 г.						
Выполнение работ по монтажу оборудования МНЛЗ-2 ТХ1 АО "ВТЗ"	156 818	188 182	188 182	68 371	-	-
Договор № 1100024002279 от 11.09.2024 г.						
Техническое перевооружение ОПО - "Электросталеплавильный цех", II класс опасности, рег. № А39-00790-0005. Блюмовая машина непрерывного литья заготовки (МНЛЗ-2) "АО "ВТЗ"	113 105	135 726	134 438	61 005	44	1 244
Договор № 24-818П от 06.12.2024						
Ремонт узла подпятника гидроагрегата ст.№ 2 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	3 553	4 263	4 263	691	-	-
Договор № 284769 от 06.06.2023 г.						
Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 2 Верхне-Свирской ГЭС-12 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	93 303	111 964	111 964	101 643	-	-

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 3 Верхне-Свирской ГЭС-12 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	2 426	2 911	2 569	539	11	330
Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 4 Нижне-Свирской ГЭС-9 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1"	180 712	216 854	216 854	161 732	-	-
Выполнение работ по капитальному ремонту гидроагрегата ст. № 3 Волховской ГЭС-6 Каскада Ладожских ГЭС филиала "Невский" ПАО "ТГК-1	90 228	108 273	108 273	77 191		
Договор № РНК-МПС-0727 от 15.10.2025 г.						
Выполнение комплекса работ по монтажу трубопроводов, металлоконструкций, ограждающих конструкций и оборудования градирен Цеха водоснабжения (ЦГП)	12 250	14 700	9 916	13 359	164	4 621
Договор № РНК-МПС-0728 от 15.10.2025 г.						
Выполнение комплекса работ по монтажу трубопроводов, металлоконструкций, ограждающих конструкций и оборудования градирен Цеха водоснабжения (ЦХП).	9 307	11 168	5 584	4 456	100	2 832
Договор № 32515077768/337445 от 01.10.2025 г.						
Выполнение комплекса работ по ремонту комплекта сегментов (6 шт. сегментов) подпятника гидроагрегатов Нива ГЭС-3 филиала «Кольский» ПАО «ТГК-1»	1 883	2 260		1 819	65	1 819
Договор № ЭС/СЭМ-1 от 26.12.2025 г.						
Выполнение работ по механической обработке ротора электродвигателя СДС 316-38-12, 1250 кВТ 500 об/мин в количестве 6-ти штук	237	285		229	8	229
Итого Строка 12310 Бухгалтерского баланса					521	14 720
					15 241	

8. Обязательства.

Информация по Обязательствам отражены в табличных ПББ и ОФР Раздел 8. «Обязательства».

Движение краткосрочной и долгосрочной кредиторской задолженности отражено в Таб. № 8.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

По данным АО «СЭМ» в 2025 г. отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Таб. № 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)».

Долгосрочная кредиторская задолженность в сумме 1 426 тыс. руб. отражена в Бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» раздела «Долгосрочные обязательства», образована в соответствии с условиями договоров и состоит из:

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

– задолженность субподрядчикам срок погашения по которой в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев – 1 426 тыс. руб.;

Справочная информация по сумме арендных обязательств.

(тыс. руб.)

Контрагенты/Договоры аренды	Арендные обязательства по сроку договора	Проценты по аренде (дисконт)	НДС	Арендные обязательства на 31.12.2025 г.
ООО «ИПАЛЕТ»	10 796	508	1 799	13 103
01/2020 от 28.07.2020 г.	10 096	471	1 682	12 249
3/т от 16.07.2019	343	18	57	418
5/т от 31.12.2021	357	19	60	436
РусГидро Волж.ГЭС (Поставщик)	2 019	107	336	2 462
1050-219-2022 от 01.06.2022 (аренда нежилых помещений)1050-246-2021 от 01.07.2021	2 019	107	336	2 462
УФК по Волгоградской области (Аренда земли 2013г.)	22	1	-	23
12154аз от 18.10.2013	22	1	-	23
Итого	25 674	1 232	4 270	31 176

Расчет арендных обязательств осуществлен, исходя из суммы арендных платежей, рассчитанных в целом на весь срок аренды, уменьшенных на сумму процентных расходов с учетом дисконта и уменьшенных на сумму налога на добавленную стоимость.

Просроченной задолженности по платежам в бюджет и во внебюджетные фонды нет.

Заработная плата работникам АО «СЭМ» выплачивается в срок перечислением на банковские карты (зарплатный проект), вновь принятым работникам на период испытательного срока и срока оформления банковских карт заработная плата выплачивается по реквизитам банковской карты, указанных в заявлении работника.

Просроченной задолженности по выплате заработной платы АО «СЭМ» не имеет.

Оценочные обязательства.

Информация по Оценочным обязательствам отражены в табличных ПББ и ОФР Раздел 8. «Обязательства» Таб. № 8.3 «Оценочные обязательства».

На основании ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» в Организации созданы следующие оценочные обязательства:

Резерв на выплату отпускных работникам.

Создание резерва производится ежемесячно на основании норматива, закрепленного в учетной политике.

Ежегодно на последнее число отчетного периода производится инвентаризация средств резерва на выплату отпускных, по формуле:

Резерв на конец года = (Ср./дн. з/п плюс Ср./дн. з/п умноженный на величину %% страховых взносов) умноженный на кол-во дней неиспользованных отпусков.

Количество дней неиспользованного отпуска определяется на основании инвентаризации, проведенной в Организации.

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
ведущий специалист

Свод оборотов за 2025 год по резерву отпусков.

(тыс. руб.)

	С-до на 31.12.2024 г.		Дебет	Кредит	С-до на 31.12.2025 г.	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
Отпускные		29 251	64 188	52 482		17 545

Резерв на гарантийный ремонт по договорам подряда.

Аналитический учет по выданным гарантийным обязательствам.

(руб)

Год	Наименование	г/а	дата ввода	срок гарантии	стоимость выполненных работ	сумма гарантии	31.12.2024	31.12.2025
2020	Кола	4 г\а	25.03.2020	25.03.2025	280 367 458,63	4 061 458,33	4 061 458,33	
		с дисконтированием					3 984 074,83	
2021	Кола	1 г\а	15.06.2021	14.06.2026	312 152 840,22	4 682 292,60	4 682 292,60	4 682 292,60
		с дисконтированием					4 153 036,17	4 498 553,41
2022	ВолГЭС	траверса	23.12.2022	22.12.2025	33 480 000,00	502 200,00	502 200,00	502 200,00
		с дисконтированием					464 393,70	502 200,00
2023	Волхов	5 г\а	28.04.2023	28.04.2025	28 877 432,00	433 161,48	433 161,48	
	22-721П	с дисконтированием					424 908,41	
	Волхов	5 г\а	28.04.2023	28.04.2025	16 216 259,00	243 243,89	243 243,89	
	22-1290П	с дисконтированием					238 609,27	
	Волхов		28.08.2023	28.08.2025	4 055 408,37	60 831,13	60 831,13	
	23-639 П	с дисконтированием					58 126,78	
	Волхов		21.08.2023	21.08.2025	4 500 374,00	67 505,61	67 505,61	
	23-728 П	с дисконтированием					64 505,08	
	ВолГЭС	17 г\а	13.04.2023	12.04.2026	350 297 717,32	5 254 465,76	5 254 465,76	5 254 465,76
		с дисконтированием					4 761 525,95	5 154 353,26
	Гидрорем-ВКК		28.08.2023	28.08.2026	2 228 517,00	33 427,76	33 427,76	33 427,76
	1169-Вол/сп-23	с дисконтированием					29 507,25	31 941,59
	Гидрорем-ВКК		30.11.2023	30.11.2026	1 161 670,00	17 425,05	17 425,05	17 425,05
	2176-Вол/сп-23	с дисконтированием					15 074,69	16 318,33
	Свирьстрой	4 г\а	29.09.2023	29.09.2025	3 129 295,68	46 939,44	46 939,44	
	23-834П	с дисконтированием					44 554,46	
	Свирьстрой	1 г\а	28.03.2023	28.03.2025	40 961 755,20	614 426,33	614 426,33	
	22-797П	с дисконтированием					602 719,78	
	Кола	2 г\а	20.12.2023	19.12.2028	290 990 893,25	4 364 863,40	4 364 863,40	4 364 863,40
	429/21-СЭМ	с дисконтированием					3 916 783,28	3 444 486,49
	Кола	3 г\а	20.01.2023	19.01.2028	363 958 737,60	5 459 381,06	5 459 381,06	5 459 381,06
	429/21-СЭМ	с дисконтированием					4 278 624,49	4 606 633,45
2024	ВолГЭС	11 г\а	14.04.2024	13.04.2027	365 131 862,70	5 476 977,94	5 476 977,94	5 476 977,94
	1127014/20102268	с дисконтированием					4 614 593,05	4 990 399,05
	ТГК-1 Волхов	7 г\а	05.03.2024	04.03.2026	56 168 228,40	841 923,43	841 923,43	841 923,43
	257311	с дисконтированием					758 000,04	820 940,56
	ТЭР Волхов	2 г\а	23.10.2024	17.06.2026	43 836 031,20	657 540,47	654 540,47	654 540,47
	23-1132П	с дисконтированием						629 484,04
	Кола	Водосброс 1	29.11.2024	29.11.2029	4 014 722,04	60 220,83	60 220,83	60 220,83
	429/21-СЭМ	с дисконтированием					41 071,27	44 459,69
	Кола	затвор	29.11.2024	29.11.2026	29 542 611,60	443 139,17	443 139,17	443 139,17
	429/21-СЭМ						383 367,41	414 780,79
	Кола	гидропривод	29.12.2024	29.12.2028	6 892 620,00	103 389,30	103 389,30	103 389,30
	429/21-СЭМ	с дисконтированием					76 329,93	82 584,44
	Глобал		27.03.2024	27.03.2026	75 084 100,74	1 126 261,51	1 126 261,51	1 126 261,51
	3-Глобал	с дисконтированием					1 020 602,98	1 105 347,86
2025	ВолГЭС	16 г\а	31.03.2025	31.03.2028	308 275 860,22	4 624 137,90		4 624 137,90
	1127014/20102268	с дисконтированием						3 870 975,79
	Глобал	склад 9	05.11.2025	05.11.2027	95 099 985,64	1 426 499,78		1 426 499,78
	18-Глобал	с дисконтированием						1 225 720,52
	Глобал	склад 10	05.11.2025	05.11.2027	95 099 985,64	1 426 499,78		1 426 499,78
	19-Глобал	с дисконтированием						1 225 720,52
	ТЭР Волхов	2 г\а	30.05.2025	30.05.2027	3 662 534,40	54 938,02		54 938,02
	24-818 П от 06.12.25	с дисконтированием						49 139,43
итого без дисконтирования							**33 893 534,02**	**36 552 583,76**
итого с дисконтированием							**29 930 408,82**	**32 714 039,23**
оценочное обязательство							**3 963 125,20**	**3 838 544,54**

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ" ведущий специалист

В 2025 году в рамках гарантийных обязательств гарантийных ремонтов не производилось.

Резерв на выплату годовой премии.

На основе оценки вероятности достижения суммы прибыли, позволяющей произвести выплату годовой премии, принято решение оценочное обязательство на выплату премии по итогам года в 2025 г. не начислять.

Обязательства по контракту.

Создание резерва на выплату выходного пособия и соответствующей величины страховых взносов исполнительному органу в соответствии с условиями трудового договора отражено в бухгалтерском учете на основании п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н).

(тыс. руб.)

Наименование	С-до на 31.12.2024 г.		Дебет	Кредит	С-до на 31.12.2025 г.	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
Обязательства по контракту		18 608	7 752	2 257		13 113

В Организации возможны условные обязательства и активы в отношении денежных обязательств по заключенным договорам с коммерческими организациями в части начисления процентов за пользование денежными средствами на основании ст. 317.1 ГК РФ.

По договорам поставок с Поставщиками и подрядчиками в соответствии с требованиями ст. 317.1 ГК РФ определить суммы возможных обязательств и активов по Заказчикам не представляется возможным, т.к. они не контролируются АО «СЭМ» в связи, с чем данные обязательства не признаны в бухгалтерском учете.

Отражение в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности законных процентов (ст. 317.1 ГК РФ) не оговорено Минфином РФ, имеется только разъяснение порядка их налогового учета (Письма Минфина России от 09.12.2015 г. № 03-03-РЗ/67486 и от 03.11.

9. Обеспечения обязательств.

Информация по обеспечению обязательств отражена в табличных ПББ и ОФР Раздел 9. «Обеспечение обязательств» Таб. № 9.

В целях обеспечения гарантийных обязательств по гарантийному ремонту и обслуживанию, заключены соглашения в форме банковских гарантий с Банком ВТБ (ПАО) о выдаче банковских гарантий АО «СЭМ».

На 31.12.2025 г. у АО «СЭМ» имеется 3 (три) гарантии, полученные у Банка ВТБ (ПАО) на сумму 14 071 907,21 руб.

Гарантии выданы в пользу АО «Силовые машины» по Договору поставки № 20102268-172/117867 от 05.08.2024 г., по Договору поставки № 20102268-172/90626 от 18.08.2022 г., по Договору поставки № 20102268-172/105533 от 16.08.2023 г.

Информация по банковским гарантиям.

(тыс. руб.)

№ Банковской гарантии	Сумма банковской гарантии	Период гарантии (с - по)	Сумма обеспечения
IGR25/VGBR/2240	4 333,39	с 29.04.2025 по 23.03.2026	4 400,00
IGR25/VGBR/2245	3 293,37	с 09.07.2025 по 13.05.2026	3 300,00
IGR25/VGBR/2246	6 445,15	с 09.07.2025 по 02.09.2026	6 500,00
Всего	14 071,91		14 200,00

"БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ" ведущий специалист

В соответствии с Договорами о передаче векселей с залоговым индоссаментом № ДоПВ1- IGR25/VGBR/2240 от 29.04.2025 г., № ДоПВ1-IGR25/VGBR/2245 от 09.07.2025 г. и № ДоПВ1-IGR25/VGBR/2246 от 09.07.2025 г. банковские гарантии при получении обеспечиваются денежным покрытием в размере 100% и обеспечением поручительства в виде залога простого процентного векселя в Банке ВТБ (ПАО) (Генеральное соглашение о выдаче гарантий № ГСГ25/VGBR/2715 от 19.03.2025 г. на 50 000,00 тыс. руб.).

Размещение денежного покрытия осуществляется путем списания Банком суммы покрытия с банковского счета АО «СЭМ» в Банке ВТБ (ПАО) согласно платежным поручениям № 200253 от 23.04.2025 г. на сумму 4 400,00 тыс. руб., № 103301 от 08.07.2025 г. на сумму 3 300,00 тыс. руб. и № 103402 от 08.07.2025 г. на сумму 6 500,00 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. по АО «СЭМ» обеспечительные платежи под банковские гарантии отражены в сумме 14 200,00 руб.

Так же на 31.12.2025 г. отражены поручительства (обеспечение) от:

- Богатова Алексея Евгеньевича в сумме 4 678,86 тыс. руб., полученное в рамках исполнения договорных обязательств на выполнение работ по 1 (одному) субподрядному договору с ООО «ВЭР»;

- Ярцева Алексея Геннадьевича в сумме 729,55 тыс. руб., полученное в рамках исполнения договорных обязательств на выполнение работ по 1 (одному) субподрядному договору с ООО «ТПС-М».

Информация в разрезе обеспечения.

(тыс. руб.)

№ п.п.	№ Договора Субподряда, дата	Субподрядчик	Договор поручительства на исполнение гарантийных обязательств, оформленный под договор Субподряда	Сумма 5% от общей стоимости работ по договору Субподряда, с НДС
1	71124/18-Г1-Суб.ВЭР-2 от 17.03.2020	ООО «ВЭР»	71124/18-Г1-Суб.ВЭР-2/П от 03.12.2020	4 678,86
2	71124/18-Суб.ТПС-М-2 от 31.10.2019	ООО «ТПС-М»	71124/18-Суб.ТПС-М-2/П от 21.03.2022	729,55
			Итого	5 408,41

10. Расходы по обычным видам деятельности.

Информация по обеспечению обязательств отражена в табличных ПББ и ОФР Раздел 10. «Расходы по обычным видам деятельности» Таб. № 10.

Общие расходы по статьям учета, относящиеся к реализованным услугам (работам, ТМЦ) (без НДС) за 2025 год.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расходы, в т.ч.:	(1 039 002)	(962 533)
Материальные затраты	(472 412)	(403 189)
Затраты на оплату труда	(392 730)	(380 674)
Отчисления на социальные нужды	(118 911)	(105 101)
Амортизация	(20 568)	(20 666)
Прочие затраты	(74 769)	(49 849)
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	40 388	(3 054)

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

11. Государственная помощь.

АО «СЭМ» в отчетном периоде государственной помощи в виде выделения бюджетных средств и бюджетных кредитов не получало.

12. Иная информация.

12.1. Прочие внеоборотные активы.

Акционерное общество (АО «СЭМ») в 2024 году получило Свидетельство аттестации технологий ручной дуговой сварки объектов СК (п.1), ПТО (пп.1,14), СК (п.2), МО (п.2), ОХНВП (п.16) расходы по которому составили сумму 459 тыс. руб.

В соответствии с Учетной политикой Организации данные активы, учитываются на сч. 97 «Расходы будущих периодов» и отражаются в разделе ББ «Внеоборотные активы» по статье «Прочие внеоборотные активы».

(тыс. руб.)

Расходы будущих периодов	Вид актива в балансе	Срок действия		Суммовой остаток на 31.12.2025 г.
		Начало	Окончание	
Свидетельство аттестации технологий ручной дуговой сварки объектов СК (п.1), ПТО (пп.1,14), СК	Прочие внеоборотные активы	19.11.2024	20.11.2028	443

12.2. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. составил 151 701 тыс. руб. в т.ч.:

- на расчетных счетах – 28 569 тыс. руб.;
- на валютных счетах – 0 тыс. руб.;
- на корпоративном счете – 532 тыс. руб.;
- в кассе предприятия – 0 тыс. руб.;
- срочные депозиты – 122 600 тыс. руб.

В Отчете о движении денежных средств (Отчет ДДС) в соответствии с ПБУ 23/2011 в разделах поступлений и платежей отражена свернутая сумма по оборотам:
«Поступления – всего»:

- стр. № 4111 «от продажи продукции, товаров, работ и услуг»,

Наименование	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг	1 026 635	948 409

–стр. № 4119 «прочие поступления»:

Наименование	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Прочие поступления: в том числе:	2 356	15 392
Соглашение о перераспределении земельного участка	895	-
Штрафные санкции по претензии, прочие поступления	464	264

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Возмещение страхователям расходов на предупредительные меры по сокращению произв. травматизма и проф. заболеваний Приказ от 12.12.2023 № 650-Ф	997	528
Стимулирующая выплата за досрочное выполнение работ по договору №110023003144 от 14.11.2023 г.	-	14 600

«Платежи – всего»:

– стр. № 4121 «поставщикам (подрядчикам) за сырьё, материалы, работы и услуги»:

Наименование	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Оплата поставщикам (подрядчика) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(432 354)	(436 559)

– В строке «Платежи» Отчета ДДС отражена свернутая сумма НДС равная (1 207) тыс. руб.:

(тыс. руб.)

Наименование	Сумма НДС от поступлений	Сумма НДС от платежей
Суммы НДС, полученные от покупателей и заказчиков	205 241	
Суммы НДС, перечисленные поставщикам и подрядчикам		73 828
Суммы НДС, перечисленные в бюджет		132 461
Суммы НДС, перечисленные от покупки внеоборотных активов		159
Итого	205 241	206 448
Свернутый оборот	(1 207)	

– стр. № 4221 «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов»:

Наименование	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Оплата в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(793)	(384)

В соответствии с п. 20 ПБУ 23/2011 поясняем:

К зависимой организацией по АО «СЭМ» в 2025 году относится ООО «ИПАЛЕТ» (ИНН 3435123620).

С данной организацией заключались договора аренды. Оплата производилась в соответствии с условиями заключенных договоров.

В Отчете ДДС движение с зависимыми организациями за 2025 г. отражено в составе раздела «Денежных потоков от текущих операций»:

(тыс. руб.)

Контрагент	Поступление (стр. 4110)		Оплата (стр. 4120)	
	Сумма с НДС	Сумма без НДС	Сумма с НДС	Сумма без НДС
ООО «ИПАЛЕТ» (ИНН 3424123620)	961	961	12 271	2 045
Итого	-	-	12 271	2 045
Сумма НДС по зависимым организациям -			2 045	

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР АУДИТ" ведущий специалист

В отчете ДДС обороты по зависимым организациям отражены в составе стр. № 4121.

В сумме стр. 4122 «Платежи – всего в связи с оплатой труда работников» Отчета ДДС отражена свернутая сумма равная 593 575 тыс. руб. за 2025 год сложившаяся из следующих показателей:

Наименование	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)
Оплата труда	(360 156)	(330 425)
Выплата алиментов, выплата по исполнительному листу	(5 060)	(4 047)
Выплата материальной помощи	(9 758)	(8 861)
НДФЛ	(67 481)	(55 730)
Оплата страховых взносов (внебюджетные фонды)	(144 575)	(105 996)
Соц. страхование от несчастных случаев на производстве	(6 545)	(4 525)
Итого	(593 575)	(509 584)

По строке № 4129 «Прочие платежи» отчета ДДС отражена сумма в 27 919 тыс. руб., в состав которой включены следующие по назначению платежи:

Назначение платежа	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Выплаты социального характера	-	(80)
Материальная помощь	(4 853)	(4 955)
Расходы под авансовый отчет	(21 684)	(14 800)
Комиссия, за выданную банковскую гарантию	(269)	(205)
Госпошлина, штрафы	(905)	(122)
Обязательное и добровольное страхование, СРО	(188)	(423)
Брокерский счет	-	(736)
Плата за размещение отходов производства	(20)	(9)
Всего	(27 919)	(21 330)

С 19.03.2025 г. заключено и продолжает свое действие по 19.03.2026 г. Генеральное соглашение с Банком ВТБ (ПАО) о выдаче гарантий № ГСГ25/VGBR/2715 с лимитом выдачи 50 000 000,00 руб.

Обеспечением при получении гарантии является залог простого процентного векселя номинальной стоимостью не менее суммы гарантии. Срок платежа по векселю должен соответствовать требованию: по предъявлении, но не ранее 21 к. д. с даты окончания срока действия гарантии и не позднее 7 к. д. с даты начала срока предъявления к оплате. Процент по векселю определяется по соответствующей процентной ставке банка на дату получения векселя.

На 31.12.2025 г. получены 3 (три) гарантии под обеспечение обязательств перед Заказчиком за исполнение условий договора:

сроком действия с 29.04.2025 по 23.03.2026 на сумму 4 333 390,43 руб., обеспечение составило 4 400 000,00 руб.;

сроком действия с 09.07.2025 по 13.05.2026 г. на сумму 3 293 370,60 руб., обеспечение составило 3 300 000,00 руб.;

сроком действия с 09.07.2025 по 02.09.2026 г. на сумму 6 445 146,18 руб., обеспечение составило 6 500 000,00 руб.

Неиспользованный лимит составляет 35 928 092,79 руб.

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

12.3. Сведения о доходах и расходах Организации .

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «СЭМ», является деятельность по предоставлению услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию гидроагрегатов и гидротурбин.

12.4. Доходы от реализации .

Доходы от реализации работ (услуг) в 2025 году составили 908 977 тыс. руб. (без НДС).

Формирование финансовых результатов от реализации товаров, работ (услуг) за 2025 год и предыдущий 2024 год представлено ниже:

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Выручка, в т.ч.:	908 977	996 619
Капитальные ремонты	244 786	148 634
Реконструкция	361 561	678 316
СМР и проектные работы	265 685	94 687
Прочие работы и услуги	36 945	74 982

Из общего объема выполненных работ (услуг) за 2025 год:

31,47% - составляют объемы, выполненные АО «СЭМ» по Филиалу ПАО «РусГидро» - Волжская ГЭС» в Волгоградской области;

26,70% - составляют объемы, выполненные через Кольский филиал АО «СЭМ» на объекте: Верхне-Туломской ГЭС каскада Туломских и Серебрянских ГЭС филиала «Кольский» ПАО «ТГК-1» в Мурманской области, а также через обособленные подразделения ОП Свирьстрой АО «СЭМ», ОП «Волхов» АО «СЭМ» и ОП «Подпорожье» АО «СЭМ» на объектах:

– Верхне-Свирской ГЭС Каскада Ладожских ГЭС филиала «Невский» ПАО «ТГК-1»;

– Нижне-Свирской ГЭС Каскада Ладожских ГЭС филиала «Невский» ПАО «ТГК-1»;

– Волховской ГЭС Каскада Ладожских ГЭС филиала «Невский» ПАО «ТГК-1».

26,51% - составляют объемы, выполненные АО «СЭМ» на объектах ООО «ГЛОБАЛ КЕМИКАЛ»;

11,56% - составляют объемы, выполненные АО «СЭМ» на объектах АО «ВТЗ» электросталеплавильный цех в г. Волжском;

2,71% составляют объемы, выполненные АО «СЭМ» на объектах строительства цеха холодной / горячей прокатки в составе комплекса для производства высококачественного горячекатаного и холоднокатаного плоского проката из нержавеющих и коррозионностойких марок стали в городе Волжский Волгоградской области;

1,05% - составляют объемы, выполненные Обществом по прочим краткосрочным договорам.

Работы на указанных объектах выполнялись как собственными силами, так и с привлечением субподрядчиков. При выборе подрядчиков особое внимание уделяется их технической оснащённости, опыту работы и деловой репутации.

12.5. Расходы по реализации .

Общие расходы по статьям учета, относящиеся к реализованным услугам (работам, ТМЦ) (без НДС) за 2025 год составили:

Наименование показателя	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)
Расходы, в т.ч.:	(1 039 002)	(962 533)
Материальные затраты	(472 412)	(403 189)
Затраты на оплату труда	(392 730)	(380 674)

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Отчисления на социальные нужды	(118 911)	(105 101)
Амортизация	(20 568)	(20 666)
Прочие затраты	(74 769)	(49 849)
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции	40 388	(3 054)

Для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией. составила – 1 062 263 тыс. руб., в т.ч.:

–прямые расходы, относящиеся к реализованным работам/услугам, составили – 864 907 тыс. руб.,

–прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам, составили – 19 374 тыс. руб.,

–косвенные – 152 580 тыс. руб.,

–расходы, относящиеся к реализации прочего имущества, составили - 720 тыс. руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2025 году, составил – (130 025) тыс. руб. (908 977 – 1 039 002).

Для целей налогового учета сумма дохода от продаж составила – (124 702) тыс. руб. (937 561 – 1 062 263).

12.6. Прочие доходы.

Прочие доходы Общества в 2025 году составили 9 958 тыс. руб.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие доходы, в т.ч.:	9 958	24 956
Доходы, связанные с реализацией внеоборотных активов	831	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	46	19
Восстановление оценочных резервов	7836	7187
Штрафы, пени, неустойки к получению	205	241
Курсовые разницы	-	4178
Списание кредиторской задолженности	-	-
Возмещение ФСС расходов страхователям	997	528
Прочие доходы	43	1 123
Стимулирующая выплата по договору подряда № 110023003144 от 14.11.23 г. Доп. № 5 от 04.04.24 г. АО "ВТЗ"	-	11680

12.7. Прочих расходы.

Прочие расходы по АО «СЭМ» в 2054 году составили 31 438 тыс. руб. Расшифровка расходов по статьям учета представлена в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы, в т.ч.:	(48 632)	(17 764)
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	(253)	(203)
Расходы на услуги банков	(671)	(473)
Убытки прошлых лет	-	(37)
Курсовые разницы	(8 346)	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(1 165)	(74)
Прочие расходы	(14)	(2 348)
Расходы социально-культурного назначения, в т.ч. выплаты	(33 691)	(5 101)

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

материальной помощи работникам и пенсионерам:		
Расходы по списанию неликвидов, прочих материалов непроизводственного назначения	(2 926)	(8 276)
Расходы по прочим контрагентам	(1 542)	(1 252)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	24	-

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 5 166 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с применением ПБУ для определения суммы прочих расходов в бухгалтерском учете и положений Налогового кодекса – для учета расходов для целей налогообложения.

12.8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила (98 125) тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 0 тыс. руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным регистров бухгалтерского учета составила 142 785 тыс. руб.

Расшифровка и обороты временных разниц:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на начало периода с изменением		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	С-до на 31.12.2024 г.		Дебет	Кредит	С-до на 31.12.2025 г.	
	Дебет	Кредит			Дебет	Кредит
Отложенные налоговые активы счет 09						
Итого	28 960		56 008	38 355	46 613	
Дебиторская задолженность	84		212	77	219	
Кредиторская задолженность	9			9		
Материалы	1 406		317	999	724	
Основные средства	54			1	53	
Оценочные обязательства и резервы	19 127		570	4 300	15 397	
Расходы будущих периодов	148		253	63	337	
Резервы сомнительных долгов	1 373				1 373	
Товары	21			17	4	
Убыток текущего периода			29 605	29 605		
Прочие расходы	350		930		1 280	
Убытки прошлых лет			24 023		24 023	
Арендные обязательства	5 863		98	3 284	2 677	
Проценты по обязательствам	525				525	
Отложенные налоговые обязательства счет 77						

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

Итого		36 106	7 656	1 302		29 752
Готовая продукция		84	82	6		8
Доходы будущих периодов						
Кредиторская задолженность		4	4			
Незавершенное производство						
Материалы		2	2	1		1
Основные средства		32 374	4 606	1 295		29 063
Товары						
Финансовые вложения		2 433	2 433			
Проценты по обязательствам		1 209	529			680

12.9. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, полученный в период 2023 г. - 2025 г. представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки	Расчет финансового результата		
		за 2025 г.	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4	5
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(142 785)	93 100	17 155
Налог на прибыль	2410	24 007	(25 218)	(6 216)
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(24 317)	(6 077)
отложенный налог на прибыль	2412	24 007	(901)	(139)
Чистая прибыль (убыток)	2400	(118 778)	67 882	10 939

В 2024 г. на основании принятого решения Годовым собранием акционеров АО «СЭМ» № 83 от 31.05.2024 г. из нераспределенной прибыли прошлых лет, было выделено в «Фонд потребления» в 100 000,0 тыс. руб. Остаток неиспользованный средств «Фонда потребления» средств на 31.12.2024 г. составлял – 67 519 тыс. руб. Направление использования Фонда потребление регламентировано документом «Положение о порядке формирования и использования средств Фонда потребления АО «СЭМ». (см. стр.3340 Приложения к ББ «Отчет об изменении капитала).

Основные направления использования:

– социально-материальная поддержка работников и пенсионеров АО «СЭМ»;

– оказание благотворительной поддержки детским, медицинским, спортивным и иным некоммерческим организациям:

Направление использования	Сумма распределения за 2025 г. (тыс. руб.)
Социально-материальная поддержка	10 433
Благотворительность	2 835
Итого	13 268

12.10. Операции со связанными сторонами и зависимыми организациями.

За период с 01 января по 31 декабря 2025 г. между АО «СЭМ» и связанными с ним сторонами проводились следующие операции:

- выплаты в рамках трудовых контрактов – работникам АО «СЭМ»: Сотников П.А., Лазаренко И.В., Сошников А.В., Лазаренко Н. В., Сальников С. В., Раков В.Н., Романова Ю.Р. – 58 650,7 тыс. руб.;

- выплата дивидендов по итогам 2024 года – акционерам АО «СЭМ»: Лытиков Л.Б., Лазаренко И.В., Лазаренко Н.В., Скворцова Т.Е., Сотников П.А. – 3 394,1 тыс.руб.;

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА

- выплата вознаграждения по итогам 2024 года членам СД АО «СЭМ»: Сошников А.В, Скворцова Т.Е., Сальников С. В., Раков В.Н., Романова Ю.Р. - 370,0 тыс.руб.;

- выплаты материальной помощи из прибыли неработающим в Обществе учредителям - пенсионерам АО «СЭМ»: Скворцова Т.Е., Лытиков Л.Б. – 2 311,2 тыс.руб.

С зависимыми организациями за период 2025 года проводились платежи в рамках и условиях заключенных договоров:

(тыс. руб.)

Договор			Поступление	Платежи
Номер и дата	Срок действия	Сумма		
ООО "ИПАЛЕТ" (ИНН 3435123620)				
Договор аренды № 01/2020 от 28.07.2020 г	бессрочный	1 076,00 в месяц		12 781,20
Договор аренды № 5/т от 31.12.2021 г.	бессрочный	32,50 в месяц	-	390,20
Договор аренды 3/т от 16.07.2019 г.	бессрочный	31,20 в месяц	-	373,80
Агентский договор от 01.09.2016 г.	бессрочный	по фактическому расходу	-	2 194,80
Вознаграждение агента от 01.09.2016 г.	бессрочный	2,00 в месяц	-	24,00
Итого				15 764,00

12.11. Информация по прекращаемой деятельности

АО «СЭМ» имеет положительную величину чистых активов, финансовое положение считает устойчивым, прекращение хозяйственной деятельности в 2025 г. не планируется.

12.12. Информация об изменениях в бухгалтерской отчетности

В 2025 г. по отношению к отчетности 2024 г. внесены ретроспективные изменения по группе статей ББ, ОФР и Отчета движении капитала за 2024 г.

Основанием для пересмотра бухгалтерской (финансовой) отчетности:

- ошибка, связанная с формированием отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, влияющая на финансовый результат корректируемого периода. В связи с исправлением ошибки по признанию расходов по налогу на прибыль за 2024 г. имеющее существенное значение, проведена корректировка статей ББ, ОФР и отчета о движении капитала за 2024 г.:

(тыс. руб.)

Наименование показателя/Код строки	После исправления	До исправления
	ББ	ББ
	31.12.2025.г.	31.12.2024 г.
Пассив		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)/строка 1370	789 191	795 002
Кредиторская задолженность/строка 1520	258 636	252 825
Расчеты по налогам и сборам /строка 1520	58 956	53 145

Наименование показателя/Код строки	После исправления	До исправления
	ОФР	ОФР
	31.12.2025.г.	31.12.2024 г.
Налог на прибыль организаций /строка 2410	(31 029)	(25 218)
Текущий налог на прибыль/строка 2411	(30 128)	(24 317)
Чистая прибыль (убыток) /строка 2400	62 071	67 882

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ВНЕШПАРТНЕРАУДИТ" ведущий специалист

Наименование показателя/Код строки/№ столбца	После исправления	До исправления
	Отчет о движении капитала	Отчет о движении капитала
	31.12.2025.г.	31.12.2024 г.
Корректировка в связи с исправлением ошибок /строка 3220/ столбец 9	(5 811)	
На 31 декабря 2024 г. после корректировки/строка 3201 столбец 9	789 191	795 002
На 31 декабря 2024 г. после корректировки/строка 3201 столбец 10	794 196	800 007

12.13. Аналитические данные по Обществу.

Наименование показателя	Формула расчета	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Рентабельность продаж (норма чистой прибыли), %	Чистая прибыль / Выручка от реализации	-13,07	6,81	1,41
Операционная рентабельность, %	Прибыль (убыток) от реализации / Выручка от реализации	-14,30	3,42	-2,49
Рентабельность собственного капитала, %-	Чистая прибыль / Собственный капитал	-18 03	8,49	1,42
Коэффициент текущей ликвидности	Оборотные активы / Краткосрочные обязательства	4,1	2,85	3,04
Коэффициент абсолютной ликвидности	Денежные средства и денежные эквиваленты / Краткосрочные обязательства	1,79	0,41	0,85
Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	Выручка / Средняя Дебиторская задолженность/	1,71	1,7	1,64
Коэффициент автономии	Собственный капитал / Валюта баланса	0,77	0,67	0,69
Коэффициент покрытия (обеспеченности собственными оборотными средствами)	Собственные оборотные средства / Оборотные активы	0,65	0,65	0,67
Коэффициент левериджа	Заемный капитал / Собственный капитал	0,31	0,49	0,45

Расчет базовой прибыли (убытка) (EPS) на акцию за 2025 год:

EPS = ЧП : СКА,

где:

ЧП - чистая прибыль (убыток) за период = (118 778) тыс. руб.;

СКА - средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении = 265 шт.

EPS = (118 778): 265 = (448,22) тыс. руб.

Итоговая рейтинговая оценка финансового состояния АО «СЭМ»: **хорошая**.

12.14. Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Совокупные затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов за 2025 год (п. 5 ст. 22 Федерального закона от 23.11.2009 г. N261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации») составили:

(тыс. руб.)

Вид ресурса	Единица измерения	2025 г.		2024 г.	
		Количество	Сумма	Количество	Сумма
Электроэнергия	кВт	699 499	7 712,2	812 658	7 819,4
Тепловая энергия	Гкал	786	2 013,7	991	1 969,6
Вода	м3	4 859	140,5	5 133	129,2

12.15. Информация о событиях после отчетной даты.

Событий по АО «СЭМ» после отчетной даты способных повлиять на финансовые показатели прошедшего и будущего отчетных периодов после подписания финансовой отчетности не возникло.

И.о. генерального директора – коммерческий директор Сошников А.В.

Главный бухгалтер Попова Е.В.

11.03.2026 г.

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "БИЗНЕС-ПАРТНЕР аудит" ведущий специалист

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	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	2 080	(154)	-	-	-	(272)	-	-	-	-	-	2 080	(426)
	За 2024 г.	-	-	2 080	-	-	(154)	-	-	-	-	-	2 080	(154)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	1 602	(107)	-	-	-	(160)	-	-	-	-	-	1 602	(267)
	За 2024 г.	-	-	1 602	-	-	(107)	-	-	-	-	-	1 602	(107)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	360	(18)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	360	(90)
	За 2024 г.	-	-	360	-	-	(18)	-	-	-	-	-	360	(18)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	118	(29)	-	-	-	(40)	-	-	-	-	-	118	(69)
	За 2024 г.	-	-	118	-	-	(30)	-	-	-	-	-	118	(30)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	1 654	1 926	-
в том числе: Программы ЭВМ	1 335	1 495	-
из них созданные организацией	-	-	-
Лицензии и разрешения	270	342	-
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	49	89	-
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	-	-	-

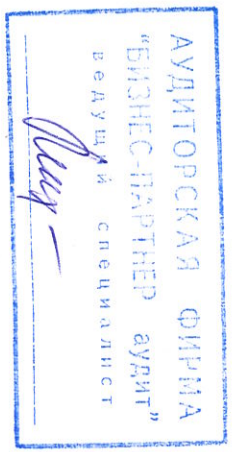
3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 164	-	(84)	(2 080)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	118	-	-	(118)	-	-

Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	444	-	(84)	(360)	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 602	-	-	(1 602)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-



4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	362 406	(127 627)	5 858	(1 499)	1 079	(23 303)	-	-	-	-	-	366 765	(149 851)
	За 2024 г.	356 711	(107 552)	7 098	(1 403)	1 733	(21 808)	-	-	-	-	-	362 406	(127 627)
в том числе: Здания	За 2025 г.	59 021	(8 574)	-	-	-	(2 612)	-	-	-	-	-	59 021	(11 186)
	За 2024 г.	57 118	(6 051)	1 903	-	-	(2 523)	-	-	-	-	-	59 021	(8 574)
Сооружения	За 2025 г.	11 915	(7 847)	-	-	-	(614)	-	-	-	-	-	11 915	(8 461)
	За 2024 г.	11 915	(7 223)	-	-	-	(624)	-	-	-	-	-	11 915	(7 847)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	164 237	(75 559)	3 300	(951)	950	(15 160)	-	-	-	-	-	166 586	(89 769)
	За 2024 г.	160 960	(61 740)	3 935	(658)	656	(14 475)	-	-	-	-	-	164 237	(75 559)
Офисное оборудование	За 2025 г.	928	(560)	377	(130)	129	(220)	-	-	-	-	-	1 175	(651)
	За 2024 г.	536	(441)	392	-	-	(119)	-	-	-	-	-	928	(560)
Транспортные средства	За 2025 г.	101 081	(23 632)	-	-	-	(3 168)	-	-	-	-	-	101 081	(26 800)
	За 2024 г.	100 730	(21 008)	-	351	-	(2 624)	-	-	-	-	-	101 081	(23 632)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	17 008	(11 455)	1 828	-	-	(1 529)	-	-	-	-	-	18 836	(12 984)
	За 2024 г.	17 236	(11 089)	868	(1 096)	1 077	(1 443)	-	-	-	-	-	17 008	(11 455)
Земельные участки	За 2025 г.	8 216	-	353	(418)	-	-	-	-	-	-	-	8 151	-
	За 2024 г.	8 216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 216	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	45 666	(28 212)	569	(720)	548	(9 225)	-	-	-	45 515	(36 888)
	За 2024 г.	46 313	(19 193)	728	(1 375)	200	(9 219)	-	-	-	45 666	(28 212)
в том числе: Здания	За 2025 г.	39 550	(24 506)	125	-	-	(7 908)	-	-	-	39 675	(32 414)
	За 2024 г.	40 159	(16 692)	681	(1 290)	152	(7 966)	-	-	-	39 550	(24 506)
Сооружения	За 2025 г.	2 519	(1 536)	-	-	-	(513)	-	-	-	2 519	(2 049)
	За 2024 г.	2 519	(1 023)	-	-	-	(513)	-	-	-	2 519	(1 536)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 310	(1 410)	-	-	-	(470)	-	-	-	2 310	(1 880)
	За 2024 г.	2 310	(940)	-	-	-	(470)	-	-	-	2 310	(1 410)
Земельные участки	За 2025 г.	1 287	(760)	444	(720)	548	(333)	-	-	-	1 011	(545)
	За 2024 г.	1 325	(538)	47	(85)	48	(270)	-	-	-	1 287	(760)

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	217 390	244 012	268 063
в том числе: Здания	55 097	65 492	74 534
Сооружения	3 924	5 051	6 188
Машины и оборудование (кроме офисного)	76 816	88 679	99 221
Офисное оборудование	523	367	94
Транспортные средства	74 711	78 349	81 092
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 853	5 547	6 147
Земельные участки	466	527	787
Неамортизируемые основные средства - всего	8 151	8 222	8 216

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	6	-
Земельные участки	8 151	8 216	8 216

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	За 2025 г.	1 391	-	5 514	-	(2 759)	(2 754)	1 391	-
	За 2024 г.	-	-	8 154	-	(3 266)	(3 497)	1 391	-
в том числе: Основной склад 08,4 сч.	За 2025 г.	-	-	284	-	-	(284)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 249	-	(467)	(782)	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	2 027	-	-	(2 027)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 794	-	(123)	(2 671)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	1 391	-	2 759	-	(2 759)	-	1 391	-
	За 2024 г.	-	-	4 067	-	(2 676)	-	1 391	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	443	-	-	(443)	-	-
	За 2024 г.	-	-	44	-	-	(44)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	6 027	-	-	(3 194)	2 833	-
	За 2024 г.	-	-	3 645	-	-	(3 645)	-	-
в том числе: Коммутационный шкаф №1	За 2025 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
	За 2024 г.	-	-	307	-	-	(307)	-	-
Система охраны периметра базы	За 2025 г.	-	-	145	-	-	(145)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Станок токарный с ЧПУ KND (K2000 TF I, 15/18кВт) 3-х кулачковый 300мм патрон, 4-х кулачковый 300мм п	За 2025 г.	-	-	2 706	-	-	(2 706)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Стеллаж металлический (черт. 04-2025-КМ)	За 2025 г.	-	-	203	-	-	(203)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здание ремонтно-механической мастерской с пристройками	За 2025 г.	-	-	2 833	-	-	-	2 833	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Противовес Q=3 т к крану КС-65711М	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	310	-	-	(310)	-	-
Стеллаж металлический черт. 01-2024-КМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	235	-	-	(235)	-	-
Металлодетектор "Паутина-Н1"	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	195	-	-	(195)	-	-
Сплит система Panasonic CS-Z35YKEA с зимним комплектом (шт)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	162	-	-	(162)	-	-
Блок-модуль габаритом 10000х4800х2460мм	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 903	-	-	(1 903)	-	-
Перегородка алюминиевая с дверью	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
Сплит-система Panasonic CS-Z35YKEA/CU-Z35YKEA с зимним комплектом	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	163	-	-	(163)	-	-
Станок токарно-винторезный 1к62 б/у	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	252	-	-	(252)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

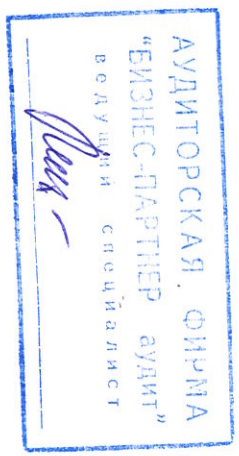
5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	39 184	-	2 008	(39 271)	-	2 066	-	-	3 987	-
	За 2024 г.	36 901	-	2 765	(4 679)	-	4 197	-	-	39 184	-
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	3 596	-	2 008	(1 617)	-	-	-	-	3 987	-
	За 2024 г.	2 631	-	2 765	(1 800)	-	-	-	-	3 596	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	35 588	-	-	(37 654)	-	2 066	-	-	-	-
	За 2024 г.	34 270	-	-	(28 793)	-	4 197	-	-	35 588	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	13 300	1 321	15 200	(13 300)	(1 321)	1 341	-	-	15 200	1 341
	За 2024 г.	4 300	112	13 300	(4 300)	(200)	1 409	-	-	13 300	1 321
в том числе: Долговые ценные бумаги (вексель)	За 2025 г.	12 300	1 321	14 200	(12 300)	(1 321)	1 341	-	-	14 200	1 341
	За 2024 г.	3 300	112	12 300	(3 300)	(200)	1 409	-	-	12 300	1 321
Депозиты	За 2025 г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	1 000	-
	За 2024 г.	1 000	-	1 000	(1 000)	-	-	-	-	1 000	-
Итого	За 2025 г.	52 484	1 321	17 208	(52 571)	(1 321)	3 407	-	-	19 187	1 341
	За 2024 г.	41 201	112	16 065	(8 979)	(200)	5 606	-	-	52 484	1 321

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-



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	За 2025 г.	47 839	(4 365)	881 049	(897 746)	917	2 147	X	X	31 142	(1 301)
	За 2024 г.	65 837	(7 613)	762 148	(780 146)	5 291	(2 043)	X	X	47 839	(4 365)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	35 197	(4 357)	122 157	(9 460)	913	2 143	(120 926)	-	26 968	(1 301)
	За 2024 г.	50 722	(5 646)	132 757	(15 657)	3 298	(2 009)	(132 625)	-	35 197	(4 357)
Готовая продукция	За 2025 г.	5 916	-	51	(7 674)	-	-	4 754	-	3 047	-
	За 2024 г.	1 131	-	-	(4 609)	-	-	9 394	-	5 916	-
Товары	За 2025 г.	6 665	(8)	18 736	(22 962)	4	4	(1 312)	-	1 127	-
	За 2024 г.	13 984	(1 967)	34 105	(57 430)	1 993	(34)	16 006	-	6 665	(8)
Незавершенное производство	За 2025 г.	61	-	740 105	(857 650)	-	-	117 484	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	595 286	(702 450)	-	-	107 225	-	61	-

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	208	1 246	2 284
в том числе: Товары	208	1 246	2 284
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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	685 239	(5 491)	97 168	-	(396 441)	-	-	-	385 966	(5 491)
	За 2024 г.	504 342	(5 491)	339 195	-	(158 298)	-	-	-	685 239	(5 491)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	85 069	(5 491)	10 064	-	(71 512)	-	-	-	23 621	(5 491)
	За 2024 г.	62 330	(5 491)	53 675	-	(30 936)	-	-	-	85 069	(5 491)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	422 636	-	64 393	-	(265 156)	-	-	-	221 873	-
	За 2024 г.	389 918	-	153 036	-	(120 318)	-	-	-	422 636	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 718	-	1 161	-	(840)	-	-	-	7 039	-
	За 2024 г.	3 192	-	5 165	-	(1 639)	-	-	-	6 718	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	25 537	-	13 420	-	(14 944)	-	-	-	24 013	-
	За 2024 г.	21 315	-	4 437	-	(215)	-	-	-	25 537	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	468	-	-	-	(468)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	669	-	178	-	(800)	-	-	-	47	-
	За 2024 г.	910	-	474	-	(715)	-	-	-	669	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	103 078	-	7 952	-	(16 898)	-	-	-	94 132	-
	За 2024 г.	2 176	-	104 909	-	(4 007)	-	-	-	103 078	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	41 532	-	-	-	(26 291)	-	-	-	15 241	-
	За 2024 г.	24 033	-	17 499	-	-	-	-	-	41 532	-
Итого	За 2025 г.	685 239	(5 491)	97 168	-	(396 441)	-	-	X	385 966	(5 491)
	За 2024 г.	504 342	(5 491)	339 195	-	(158 298)	-	-	X	685 239	(5 491)

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	-	-	-	-	-	-

АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "ЭЛИТ-ПАРТНЕР АУДИТ" ведущий специалист

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	13 109	-	-	(11 683)	-	-	1 426
	За 2024 г.	24 361	5 928	-	(17 180)	-	-	13 109
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 753	-	-	(1 327)	-	-	1 426
	За 2024 г.	4 079	-	-	(1 326)	-	-	2 753
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 356	-	-	(10 356)	-	-	-
	За 2024 г.	20 282	5 928	-	(15 854)	-	-	10 356
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	268 992	28 932	-	(188 382)	-	-	109 542
	За 2024 г.	227 806	126 825	-	(85 639)	-	-	268 992
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	75 024	-	-	(37 819)	-	-	37 205
	За 2024 г.	53 242	21 782	-	-	-	-	75 024
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	80 698	15 203	-	(91 541)	-	-	4 360
	За 2024 г.	89 459	66 657	-	(75 418)	-	-	80 698
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 341	27	-	(1 829)	-	-	539
	За 2024 г.	1 798	593	-	(50)	-	-	2 341
Расчеты по аренде	За 2025 г.	10 356	11 608	-	(6 268)	-	-	15 696
	За 2024 г.	10 141	10 356	-	(10 141)	-	-	10 356
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	58 956	-	-	(40 301)	-	-	18 655
	За 2024 г.	39 105	19 881	-	(30)	-	-	58 956
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21 101	-	-	(10 569)	-	-	10 532
	За 2024 г.	14 337	6 764	-	-	-	-	21 101
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	20 461	2 017	-	-	-	-	22 478
	За 2024 г.	19 723	738	-	-	-	-	20 461
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	55	77	-	(55)	-	-	77
	За 2024 г.	1	54	-	-	-	-	55
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

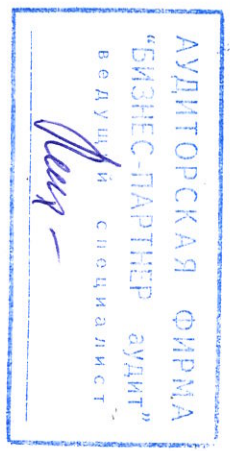
Итого	За 2025 г.	282 101	28 932	-	(200 065)	-	X	110 968
	За 2024 г.	252 167	132 753	-	(102 819)	-	X	282 101

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	-	-	-
в том числе: Расчеты по налогам и сборам	-	-	-

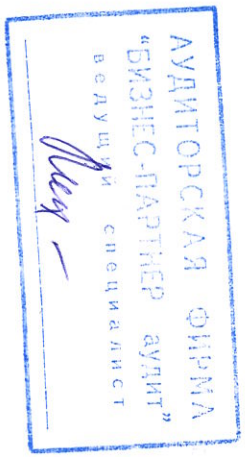
8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	76 509	58 216	(61 823)	(11 313)	61 590
	За 2024 г.	65 562	61 838	(37 931)	(12 959)	76 509
в том числе: Отпускные неиспользованные	За 2025 г.	29 251	52 482	(57 569)	(6 618)	17 545
	За 2024 г.	13 454	51 324	(35 526)	-	29 251
Гарантийный ремонт(до 12 месяцев	За 2025 г.	4 602	12 819	-	(6 029)	11 392
	За 2024 г.	19 831	2 277	(16 409)	(1 097)	4 602
Обязательства по контракту долгосрочные	За 2025 г.	13 987	-	-	(3 499)	10 488
	За 2024 г.	12 285	1 702	-	-	13 987
Обязательства по контракту краткосрочные	За 2025 г.	4 621	2 257	(4 253)	-	2 625
	За 2024 г.	2 869	3 060	(1 308)	-	4 621
Гарантийный ремонт (свыше 12 месяцев)	За 2025 г.	24 048	7 455	(11 964)	-	19 539
	За 2024 г.	17 103	8 186	(1 241)	-	24 048



9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5 408	7 325	12 160
в том числе: Богатов Алексей Евгеньевич	4 679	7 099	11 934
Ярцев Алексей Геннадьевич	730	-	-
Лытиков Максим Леонидович	-	226	226
Выданные - всего	-	-	-



10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	472 412	403 189
Затраты на оплату труда	392 730	380 674
Отчисления на социальные нужды	118 911	105 101
Амортизация	20 568	20 666
Прочие затраты	74 769	49 849
Итого по элементам	1 079 390	959 479
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(40 388)	3 054
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 039 002	962 533



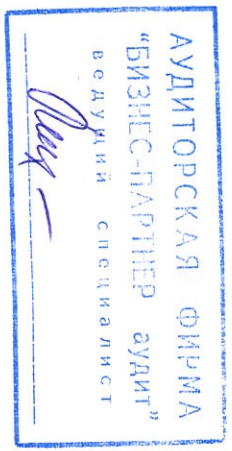
11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-



исх. №7
от 16.03.26г.

В настоящем аудиторском заключении пронумеровано

и сброшюровано 72 (Семьдесят два) листа

Директор

ООО «Бизнес-Партнер аудит» *С.В.Кондратьев*