

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общества с ограниченной ответственностью «Газпроект-ДКР»

1. Основные виды экономической деятельности.

Виды деятельности	Описание
Основной	ОКВЭД 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая
Дополнительные	26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации 27.12 Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры 33.11 Ремонт металлоизделий 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения 46.14 Деятельность агентов по оптовой торговле машинами, промышленным оборудованием, судами и летательными аппаратами 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения 71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация 72.1 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук

2. Учетная политика

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного обеспечения «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк, значения по которым отсутствуют.

В Пояснениях приведены пустые Приложения (такие как 5. «Финансовые вложения», 9. «Обеспечения обязательств», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

Приобретаемые ресурсы квалифицируются в составе отдельных видов активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов, финансовых вложений, товаров, материалов), в зависимости от намерений организации в отношении этих активов и выполнения условий признания в отношении того или иного актива.

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

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными 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.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

Учетная политика организации на 2025 год утверждена приказом № 171 от 28.12.2024г.

Общество осуществляет свою деятельность по основной системе налогообложения.

Исчисление и уплата ежемесячных авансовых платежей по налогу на прибыль производится исходя из фактически полученной прибыли по ставке 25%.

Организация применяет ПБУ 18/02.

Критерий уровня существенности, которым руководствуется Общество при составлении отчетности равен 5% от размера показателя по соответствующей строке бухгалтерского баланса.

2.1. Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023). Применение с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2.2. Основные средства и нематериальные активы

<p>Принятые организацией сроки полезного использования объектов НМА и способы начисления амортизационных отчислений</p>	<p>Срок полезного использования нематериальных активов (НМА) устанавливается внутренним локальным документом. Если в договоре, патенте, свидетельстве или иной документации, срок действия прав организации на патент, промышленный образец или иной результат интеллектуальной деятельности не определен, то он определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого организация предполагает получать от его использования экономические выгоды, но не менее 24 месяцев. Срок полезного использования НМА ежегодно по состоянию на 31 декабря текущего года проверяется организацией на необходимость его уточнения согласно ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».</p>
<p>Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств и способы начисления амортизационных отчислений</p>	<p>Срок полезного использования основных средств при вводе их в эксплуатацию, устанавливается решением комиссии, ежегодно назначаемой приказом руководителя.</p> <p>При установлении срока полезного использования для основных средств, комиссия руководствуется исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ожидаемого периода эксплуатации основного средства с учетом производительности или мощности, нормативных и других ограничений его использования; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий эксплуатации и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - ожидаемого морального устаревания в результате изменения или усовершенствования производственного процесса. <p>Начисление амортизации по всем объектам основных средств осуществляется линейным способом. Понижающие и повышающие коэффициенты не применяются. Переоценку основных средств организация не производит.</p>

2.3. Капитальные вложения во внеоборотные активы.

В составе капитальных вложений Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), принятые к учету в установленном порядке.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества нет капитальных вложений во внеоборотные активы в виде не принятого в эксплуатацию оборудования, требующего монтажа, иных вложений во внеоборотные активы, затрат на формирование стоимости права

пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затрат на создание и приобретение нематериальных активов.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

2.4. Бухгалтерский учет аренды.

Учет арендованных и переданных в аренду основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) в случае классификации объектов бухгалтерского учета как объектов учета аренды.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества нет переданных в аренду объектов основных средств.

В отношении объектов основных средств, когда Общество является арендатором, фактическую стоимость права пользования активом определяет исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды и отсутствуют намерения сторон о заключении договора аренды на новый срок или пролонгации существующего;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

2.5. Материально-производственные запасы

Способы оценки материально - производственных запасов по их группам (видам)	Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической стоимости их приобретения. Транспортные расходы по доставке МПЗ учитываются в их стоимости. МПЗ списываются в производство по средней себестоимости.
---	---

Учетной политикой Общества установлено включать в фактическую себестоимость незавершенного производства затраты, прямо относящиеся к конкретным видам направления незавершенных этапов работ, услуг (прямые затраты).

2.6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок и надбавок. Авансы выданные представляются в нетто-оценке (за вычетом НДС).

Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. При этом учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.)

Проверка на предмет выявления сомнительных долгов проводится при инвентаризации дебиторской задолженности перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

2.7. Денежные средства.

Операции по расчетным и валютным счетам отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты сроком до трех месяцев.

Для составления бухгалтерской отчетности пересчет стоимости денежных знаков в кассе, средств на банковских счетах, денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженных в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу, действующему на отчетную дату.

2.8. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства (в случае необходимости).

Расходы на формирование оценочного обязательства по оплате отпусков в полном объеме учитываются в составе общехозяйственных расходов и создается в порядке и при соблюдении следующих условий:

- оценочное обязательство создается и, в дальнейшем, его размер ежеквартально уточняется на последнее число каждого отчетного периода;
- размер оценочного обязательства рассчитывается следующим образом: количество неиспользованных всеми сотрудниками организации дней очередного отпуска по состоянию на последний день квартала умножается на среднедневной заработок по организации, рассчитанный по методике определения среднедневного заработка для расчета очередных отпусков. Основная сумма резерва увеличивается на сумму страховых взносов во внебюджетные фонды по тарифам в соответствии с действующим на отчетную дату Законодательством.

2.9. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы учитываются методом «начисления».

Выручка от основных видов деятельности признается по дате подписания сторонами актов выполненных работ, выставленных за соответствующий период и дате подписания покупателем товарных накладных (дате приемки продукции в соответствии с условиями договора). По каждому виду деятельности ведется отдельный учет доходов и расходов.

Коммерческие и управленческие расходы полностью списываются на финансовый результат в том отчетном периоде, в котором они были совершены.

В составе прочих доходов учитываются доходы от продажи внеоборотных активов и прочего имущества, а так же доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду).

В Обществе ведется отдельный учет доходов и расходов по реализации работ (услуг), облагаемых НДС и работ (услуг) не являющихся объектом обложения НДС.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Прочие расходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по кредитам (займам) - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны Обществом или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.

2.10. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.11. Формирование Отчета о движении денежных средств

Используемые подходы:	
для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	<p>Согласно Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, к денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.</p> <p>Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.</p>
для свернутого представления денежных потоков	<p>В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none">- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты;- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Другие НМА	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											
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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	3а 2025 г.	255 516	(90 291)	39 995	(52 061)	17 676	(41 635)	-	-	-	-	-	-	267 928	(117 460)
	3а 2024 г.	127 852	(67 944)	128 731	(1 067)	969	(23 316)	-	-	-	-	-	-	255 516	(90 291)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	215 657	(61 320)	39 600	(50 151)	15 774	(34 514)	-	-	-	-	-	-	205 106	(80 060)
	3а 2024 г.	87 151	(43 966)	128 506	-	-	(17 354)	-	-	-	-	-	-	215 657	(61 320)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 526	(1 007)	396	(221)	219	(370)	-	-	-	-	-	-	1 701	(1 158)
	3а 2024 г.	1 468	(911)	225	(168)	168	(264)	-	-	-	-	-	-	1 526	(1 007)
Транспортные средства	3а 2025 г.	34 587	(24 804)	-	-	-	(6 459)	-	-	-	-	-	-	59 065	(34 473)
	3а 2024 г.	35 487	(20 459)	-	(899)	801	(5 146)	-	-	-	-	-	-	34 587	(24 804)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	3 745	(3 160)	-	(1 689)	1 682	(292)	-	-	-	-	-	-	2 056	(1 769)
	3а 2024 г.	3 745	(2 608)	-	-	-	(552)	-	-	-	-	-	-	3 745	(3 160)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	105 163	(9 917)	191 654	(12 885)	12 885	(97 614)	-	-	-	259 454	(91 436)
	3а 2024 г.	84 272	(5 221)	108 134	(87 242)	79 321	(84 018)	-	-	-	105 163	(9 917)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	24 478	(1 204)	-	-	-	(2 006)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 478	-	-	(1 204)	-	-	-	24 478	(1 204)
Аренднованное имущество	3а 2025 г.	80 685	(8 713)	191 654	(12 885)	12 885	(95 608)	-	-	-	259 454	(91 436)
	3а 2024 г.	84 272	(5 221)	83 656	(87 242)	79 321	(82 814)	-	-	-	80 685	(8 713)

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	318 474	260 471	138 959
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	125 033	154 337	43 185
Офисное оборудование	543	518	557
Транспортные средства	24 592	33 058	15 028
Производственный и хозяйственный инвентарь	287	586	1 137
Другие виды основных средств	168 018	71 972	79 051
Неамортизируемые основные средства - всего	12	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	12	-	-

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	3 946	5 577	5 705
в том числе:			

основные средства, полученные в аренду, числящиеся за балансом	3 946	5 577	5 705
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	193 059	-	-	(193 059)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	108 331	-	(121)	(108 211)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	396	-	-	(396)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	225	-	-	(225)	-	-
Права пользования активами по арендованному имуществу	3а 2025 г.	-	-	191 654	-	-	(191 654)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	83 012	-	-	(83 012)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 009	-	-	(1 009)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	611	-	(115)	(496)	-	-
Производственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6	-	(6)	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	24 478	-	-	(24 478)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	38 590	-	-	(38 590)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	128 010	-	-	(128 010)	-	-
в том числе:									
Модуль электромагнитно-акустический совмещенного ввода многоканальный ЭМА-СВ-8, ИТЦЯ.401171.038 ID9138	3а 2025 г.	-	-	38 590	-	-	(38 590)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Толщиномер КРОПУС УДТ-20	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
Модернизация ТДКс колесным средством доставки до автономного ТДК АДК-К ИТЦЯ.463437.014ТЗ зав.№131033	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	25 297	-	-	(25 297)	-	-
Автономный телеуправляемый диагностический комплекс АДК-К, ИТЦЯ.463437.014, зав.№2206 0102521 (ID9718)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	62 592	-	-	(62 592)	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	43 440	-	797 486	(788 787)	-	-	X	X	52 139	-
	За 2024 г.	22 566	-	883 420	(862 546)	-	-	X	X	43 440	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	25	-	78 554	(4 012)	-	-	(74 547)	-	21	-
	За 2024 г.	2 481	-	80 444	(4 562)	-	-	(78 337)	-	25	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	43 414	-	27 952	(31 982)	-	-	(144)	-	39 240	-
	За 2024 г.	20 085	-	46 874	(23 475)	-	-	(71)	-	43 414	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	690 981	(752 794)	-	-	74 691	-	12 878	-
	За 2024 г.	-	-	756 102	(834 509)	-	-	78 407	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	547 000	-	15 000	-	(5 000)	-	-	-	557 000	-
	3а 2024 г.	272 000	-	335 000	-	(60 000)	-	-	-	547 000	-
в том числе:											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	547 000	-	15 000	-	(5 000)	-	-	-	557 000	-
	3а 2024 г.	272 000	-	335 000	-	(60 000)	-	-	-	547 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	128 015	-	280 225	255	(122 628)	-	-	-	547 000	-
	3а 2024 г.	226 204	-	115 822	10 718	(215 532)	(9 197)	-	-	285 867	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	4 718	-	9 882	-	(4 723)	-	-	-	128 015	-
	3а 2024 г.	45 311	-	4 718	-	(36 114)	(9 197)	-	-	9 877	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	109 438	-	266 691	-	(104 294)	-	-	-	4 718	-
	3а 2024 г.	178 498	-	108 028	-	(177 089)	-	-	-	271 835	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 475	-	1 495	255	(1 467)	-	-	-	109 438	-
	3а 2024 г.	1 224	-	-	10 718	(10 467)	-	-	-	1 758	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11 621	-	154	-	(11 380)	-	-	-	1 475	-
	3а 2024 г.	66	-	11 556	-	-	-	-	-	395	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	75	-	1 115	-	(75)	-	-	-	11 621	-
	3а 2024 г.	-	-	75	-	-	-	-	-	1 115	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	688	-	887	-	(688)	-	-	-	75	-
	3а 2024 г.	1 105	-	688	-	(1 105)	-	-	-	887	-
Итого	3а 2025 г.	675 015	-	295 225	255	(127 628)	-	-	-	688	-
	3а 2024 г.	498 204	-	450 822	10 718	(275 532)	(9 197)	-	X	842 867	-
									X	675 015	-

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	2 451	2 451	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 451	2 451	-	-	-	-

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)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	234 960	315 883	-	(224 851)	-	325 992	
	3а 2024 г.	166 507	218 446	-	(150 588)	595	234 960	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	106 575	19 548	-	(106 127)	-	19 995	
	3а 2024 г.	44 777	105 980	-	(44 777)	595	106 575	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	3 510	43 049	-	(3 510)	-	43 049	
	3а 2024 г.	-	3 510	-	-	-	3 510	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	28 534	113	-	(27 997)	-	649	
	3а 2024 г.	177	28 534	-	(177)	-	28 534	
Обязательство по аренде	3а 2025 г.	80 392	168 018	-	(80 392)	-	168 018	
	3а 2024 г.	79 051	80 392	-	(79 051)	-	80 392	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	939	26 693	-	(905)	-	26 727	
	3а 2024 г.	4 877	4	-	(3 942)	-	939	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 447	54 937	-	-	-	60 385	
	3а 2024 г.	23 931	-	-	(18 484)	-	5 447	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 642	2 494	-	-	-	6 136	
	3а 2024 г.	4 364	-	-	(722)	-	3 642	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	5 894	-	-	(5 894)	-	-	
	3а 2024 г.	9 330	-	-	(3 435)	-	5 894	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	27	1 034	-	(27)	-	1 034	
	3а 2024 г.	-	27	-	-	-	27	
Итого	3а 2025 г.	234 960	315 883	-	(224 851)	X	325 992	
	3а 2024 г.	166 507	218 446	-	(150 588)	X	234 960	

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	458	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	458	-	-

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.	36 709	22 801	21 311	-	38 200
	За 2024 г.	25 877	50 755	39 923	-	36 709
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	36 709	22 801	21 311	-	38 200
	За 2024 г.	25 877	50 755	39 923	-	36 709

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	110 460	106 007
Затраты на оплату труда	220 440	214 533
Отчисления на социальные нужды	40 592	37 560
Амортизация	41 849	23 529
Прочие затраты	586 990	606 107
Итого по элементам	1 000 331	987 736
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(12 878)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	987 453	987 736

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

12.1. Общая информация

Сведения об Обществе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Газпроект-ДКР»
Краткое наименование	ООО «Газпроект-ДКР»
ИНН	7804499872
Дата государственной регистрации	21 декабря 2012г.
Дата начала ведения хозяйственной деятельности	01 января 2013г.
Основной вид деятельности	ОКВЭД 71.20.9 «Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая»
ОКПО	46937663
Юридический адрес	195274, Россия, Санкт-Петербург, улица Учительская, дом 2, литера А, помещение 1-Н, помещение 170
Адрес фактического местонахождения	195274, Россия, Санкт-Петербург, улица Учительская, дом 2, литера А, помещение 1-Н, помещение 170
Размер уставного капитала	1 000 000-00 (Один миллион рублей).
Принадлежность к субъекту малого предпринимательства	Общество включено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства 01.08.2016г.

Филиалы и представительства

В 2025 году Общество не имело филиалов и представительств.

Численность работающих

Среднесписочная численность за отчетный период	Списочная численность работников на отчетную дату
76	81

Информация об органах управления Общества

Органы управления	Состав
Общее собрание участников	С 18.03.2022г. единственным участником Общества является физическое лицо.
Единоличный исполнительный орган Общества	Согласно Решения единственного участника № 3/2024 от 11.11.2024г. в качестве единоличного исполнительного органа Общества с 12.11.2024г. избран Индивидуальный предприниматель Федосовский Михаил Евгеньевич

12.2. Нематериальные активы

По строке 1110 Бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» на 31.12.2025г. данные о нематериальных активах отсутствуют, так как следующие нематериальные активы:

- Евразийский патент на изобретение № 017013 от 28.09.2012г. с остаточной (балансовой) стоимостью 0,00 руб.;
- Исключительное право на ПО Pipe 3D Visualizer с остаточной (балансовой) стоимостью 33 223,37 руб.

были списаны решением инвентаризационной комиссии по итогам проведенной инвентаризации нематериальных активов и основных средств, а так же элементов их амортизации по состоянию на 31.12.2025г. ввиду отсутствия экономического эффекта от дальнейшего их использования в работе.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год.
Пояснения 3. Нематериальные активы

12.3. Основные средства

По строке 1150 Баланса отражена остаточная стоимость принятых к учету и введенных в эксплуатацию основных средств, а так же остаточная стоимость других видов основных средств (арендные обязательства в виде прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Первоначальная стоимость прав пользования активом определяется по фактической стоимости договоров аренды (п.13 ФСБУ 25/2018). Т.к. договор аренды изначально заключен на срок не более года, то осуществлять дисконтирование для определения стоимости ППА и величины обязательства по аренде нецелесообразно исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Пояснения 4. Основные средства

12.4. Отложенные налоговые активы

По строке 1180 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые активы» отражено:

- сумма отложенных налоговых активов в размере 9 549 925 руб., исчисленная с временных вычитаемых разниц, возникших при формировании в бухгалтерском учете оценочного обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату очередных отпусков;
- сумма отложенных налоговых активов в размере 42 004 578 руб., исчисленная с временных вычитаемых разниц, возникших при формировании в бухгалтерском учете обязательств по арендным платежам по принятому в аренду имуществу;
- сумма отложенных налоговых активов в размере 87 847 руб., исчисленная с отрицательных курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте с непогашенным сроком;
- сумма отложенных налоговых активов в размере 363 968 руб., исчисленная с временных вычитаемых разниц, возникших с амортизационных отчислений по модернизированным основным средствам.

12.5 Запасы.

По строке Бухгалтерского баланса 1210 отражены следующие виды запасов:

Сырье и материалы - складской остаток МПЗ.

Товары - стоимость покупных МПЦ, предназначенных для перепродажи в 2026 году.

Незавершенное производство - сумма расходов по незавершенным этапам работ на отчетную дату, реализация которых договорами предусмотрена в 2026 году.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Пояснения 6. Запасы

12.6. Дебиторская задолженность.

В составе Дебиторской задолженности по строке 1230 Бухгалтерского баланса (стр. «Расчеты с разными дебиторами») отражены:

- сумма выданных в течение 2021-2025гг. долгосрочных беспроцентных займов в общей сумме 557 000 000 руб. со сроком погашения - пять лет;
- выданные обеспечительные платежи на исполнение договорных обязательств – 1 481 925руб.;
- прочие дебиторы – 276 468 руб.

На 31.12.2025г. имеется просроченная дебиторская задолженности от покупателей в общей сумме 2 450 800 руб., из неё - со сроком оплаты 14.01.2025г. – 1 032 000 руб. и со сроком оплаты 13.12.2024г. – 1 418 800 руб. В Арбитражный суд г.Санкт-Петербурга и Ленинградской области 24.09.2025г. Обществом поданы исковые заявления и 01.02.2026г. получены Решения суда о взыскании данной просроченной задолженности, а так же неустойки за время просрочки платежей.

По состоянию на 31.12.2025г. сомнительная дебиторская задолженность, а так же задолженность с просроченным сроком исковой давности у Общества отсутствует, соответственно показателей для формирования резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода нет.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Пояснения 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

12.7. Денежные средства.

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества остатков валюты на валютных счетах и в кассе нет.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (в рублях) на 31.12.2025г.	
Наличные денежные средства	2 585
Средства на счетах в рублях РФ	291 126 368
Средства на депозитных счетах в рублях РФ	-
ИТОГО	291 128 953

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты	(тыс. руб.)		
	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Денежные средства на расчетных счетах	291 126	252 540	333 632
Денежные средства на валютных счетах	3	-	46
Итого	291 129	252 540	333 678
По данным бухгалтерского баланса (стр. 1250)	291 129	252 540	333 678
По данным отчета о движении денежных средств (стр. 4450, стр. 4500)	291 129	252 540	333 678

Открытых аккредитивов в пользу других Обществ, денежных средств и их эквивалентов, недоступных для использования в деятельности по причине каких-либо ограничений в Обществе нет.

Расшифровка отдельных строк Отчета о движении денежных средств за 2025 год:

По строке 4119 «Прочие поступления по текущим операциям»:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Возврат государственных пошлин	29 998
Налог на добавленную стоимость (свернуто)	13 159 757
Итого	13 189 755

По строке 4129 «Прочие платежи по текущим операциям»:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Выдача беспроцентных займов (свернуто)	10 000 000
Уплата государственных пошлин	219 349
Транспортный налог	137 316
Уплаченные пени и штрафы	153 797
Обеспечительные платежи	769 925
Итого	11 280 387

По строке 4329 «Прочие платежи по финансовым операциям»:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Платежи по лизингу	9 610 192
Итого	9 610 192

Расшифровка отдельных строк Отчета о движении денежных средств за 2024 год:

По строке 4119 «Прочие поступления по текущим операциям»:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Возврат государственных пошлин	281 790
Неустойка по договорным отношениям	10 136 223
Поступления от перевыставления услуг	52 000
Налог на добавленную стоимость (свернуто)	2 876 532
Итого	13 346 545

По строке 4129 «Прочие платежи по текущим операциям»:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Выдача беспроцентных займов	275 000 000
Уплата государственных пошлин	335 398
Расчеты с подотчетными лицами	43 113 003
Транспортный налог	120 976
Уплаченные пени и штрафы	204 931
Благотворительность	10 775 302
Обеспечительные платежи	777 000
Оплата ОСАГО	2 101 951
Итого	332 428 561

По строке 4329 «Прочие платежи по финансовым операциям»:

Наименование статьи	Сумма (руб.)
Платежи по лизингу	18 307 768
Итого	18 307 768

12.8. Капитал и резервы

Уставный капитал Организации составляет: 1 000 тыс. руб.

Сведения об участниках Общества:

Участник	Распределение долей на начало отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте
Физическое лицо	100	1 000 тыс.руб.

Участник	Распределение долей на конец отчетного периода	
	в процентах	в денежном эквиваленте
Физическое лицо	100	1 000 тыс.руб.

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества. На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Все доли уставного капитала предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Доли, принадлежащие самому Обществу, дочерним обществам отсутствуют. Доли, право на приобретение которых предоставляют опционы Общества отсутствуют.

Добавочный капитал

По строке 1350 Бухгалтерского баланса «Добавочный капитал» отражена полученная от единственного на дату события участника АО «Диаконт» безвозмездная финансовая помощь в размере 75 000 000 руб., предоставленная им в целях увеличения чистых активов ООО «Газпроект-ДКР» на основании Решения №3/2015 от 08.06.2015г.

12.9. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 Бухгалтерского баланса «Отложенные налоговые обязательства» отражено:
- сумма отложенных налоговых обязательств в размере 47 895 147 руб., исчисленная с временных вычитаемых разниц от остаточной стоимости арендных обязательств в виде прав пользования активами в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (стр. 11502 Бухгалтерского баланса);

- сумма отложенных налоговых обязательств в размере 75 625 руб., исчисленная с положительных курсовых разниц по обязательствам в иностранной валюте с непогашенным сроком.

12.10. Обязательства по аренде

По строке 1520 Бухгалтерского баланса «Обязательство по аренде» отражена сумма предстоящих платежей по аренде в размере 168 018 310 руб., числящаяся на счете бухгалтерского учета 76.07 в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Обязательства по договорам аренды оцениваются без дисконтирования, т.к. договор аренды изначально заключен на срок не более года, то осуществлять дисконтирование для определения стоимости ППА и величины обязательства по аренде нецелесообразно исходя из принципа рациональности ведения бухгалтерского учета.

Размер предстоящих платежей по аренде на отчетную дату:

- Аренда производственного оборудования по договору с АО «Диаконт» № ТДК-2026 от 29.12.2025г. сроком до 31.12.2026г. в сумме 165 600 000 руб.
- Аренда офисного помещения по договору с АО «Диаконт» № АП-2025/1 от 31.03.2025г. сроком до 28.02.2026г. в сумме 713 430 руб.
- Аренда складских помещений по договору субаренды с АО «Диаконт» № АП-2025/2 от 31.03.2025г. сроком до 28.02.2026г. в сумме 1 004 880 руб.
- Аренда земельного участка по договору с ООО «Орион» № 01/09 от 01.09.2025г. сроком до 31.07.2026г. в сумме 700 000 руб.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Пояснения 8. Обязательства

Корректировка данных прошлых периодов в Бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2023г. и на 31.12.2024г. в бухгалтерском Балансе данные об обязательствах по аренде были отражены по строке 1450 Баланса в составе Прочих долгосрочных обязательств. Начиная с отчетности 2025 года применяется новая форма Баланса, в которой для данного вида обязательств предусмотрена стр. 1520 «Обязательство по аренде» в составе Краткосрочной кредиторской задолженности. В силу того, что договора аренды, по которым у Общества имеются обязательства по оплате аренды, заключены на срок не более 12 месяцев и сумма предстоящих арендных платежей, отраженная в составе обязательств по аренде на конец каждого отчетного года, погашается в течение следующего года, то данные обязательства корректно расценивать как краткосрочную кредиторскую задолженность. В этой связи в бухгалтерском Балансе за 2025 год произведена корректировка данных прошлых периодов и значения по стр. 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» на 31.12.2023 и на 31.12.2024 перенесены в строку 1520 «Обязательства по аренде».

12.11. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Размер резерва предстоящих расходов на оплату очередных отпусков за 2025 год (в руб.):

Оценочные обязательства	Остаток резерва на начало отчетного периода	Величина резерва, созданного в отчетном году	Сумма резерва, использованного в отчетном году	Остаток резерва на отчетную дату
Резерв отпусков	36 709 308	22 801 060	21 310 6667	38 199 701

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год по строке 8.3 Оценочные обязательства

Пояснения 8. Обязательства

12.12. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте:

Величина курсовых разниц за отчетный период

Причина перерасчета валюты	Положительные курсовой разницы (в рублях)	Отрицательные курсовой разницы (в рублях)
Переоценка валютных остатков на расчетом счете на последнюю дату месяца	-	-
Переоценка обязательств в валюте с контрагентами	171 728	(34 528)
Покупка иностранной валюты	-	-

Расчеты с контрагентами	-	-
ИТОГО развернуто:	171 728	(34 528)
ИТОГО свернуто:	137 200	

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату:

Иностранная валюта валютного счета

Доллар США

Курс ЦБ РФ на 31.12.2025

78,22677 руб.

В течение 2025г. у Общества были следующие расчеты в валюте:

- валютной выручки не было.
- выплаты иностранным поставщикам не осуществлялись.

По состоянию на 31.12.2025г.:

- дебиторская задолженность, выраженная в валюте, отсутствует;
- дебиторская задолженность, выраженная в валюте, но предусматривающая оплату в рублях РФ по курсу на дату оплаты отсутствует;
- кредиторская задолженность, выраженная в валюте, составляет 5 850 долларов США (457 626,20 руб.) сроком погашения в соответствии с договором поставки с организацией - резидентом США – 11.10.2025г. и является на отчетную дату просроченной в виду действующих санкций США к банкам в РФ, в которых у организации открыты валютные счета.

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год. по строке 8.2
Пояснения 8. Обязательства

12.13. Прочие сведения в части доходов и расходов

Расшифровка выручки от реализации по видам деятельности

Общий объем реализации работ (услуг), отраженный по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за 2025 год, составил 1 208 173 369 руб., в том числе по видам деятельности:

- реализация работ (услуг) по основному виду деятельности (технический контроль, испытания, анализ, ремонтно-восстановительные работы) на объектах использования атомной энергии, объектах транспорта и хранения газа и тепловых сетях - 1 168 168 152 руб., что составляет 97 % от общего объема выручки;
- реализация покупной продукции и товаров – 40 005 217 руб., что составляет 3% от общего объема выручки;

Выручка по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами

В течение 2025г. не денежных видов расчетов с контрагентами, в том числе в виде взаимозачетов, в Обществе не производилось.

Затраты на производство

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах отражены затраты на производство в сумме 784 683 591 руб., которые включают в себя:

№ п/п	Статья затрат	Сумма (руб.)
1	Амортизация производственного оборудования	38 512 202
2	ФОТ основного производственного персонала	175 592 196

3	Страховые взносы от ФОТ	31 765 807
3	Аренда производственного оборудования	85 290 783
4	Затраты на ремонт и тех.обслуживание оборудования	77 403 716
5	Материальные расходы при производстве работ	7 867 535
6	Командировочные расходы	63 807 478
7	Услуги сторонних организаций производственного характера и субподрядные работы	260 088 233
8	Стоимость реализованных покупной продукции и товаров	31 890 085

Отражены в Пояснениях к бухгалтерской отчетности за 2025 год
Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка прочих доходов и расходов

По строке 2320 Отчета о финансовых результатах отражены суммы начисленных к получению процентов по размещению денежных средств на депозитные счета в банках в размере 27 925 986 руб.

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих доходов за 2025 год в размере 392 299 руб., в том числе:

№ п/п	Статья дохода	Сумма (руб.)
1	Доходы от реализации внеоборотных активов (сумма дохода в размере 34 352 941 руб. соответствует сумме расходов (балансовой стоимости реализованного основного средства) и в соответствии с ФСБУ 4/2023 показана свернуто	0
2	Положительный показатель курсовых разниц (свернуто)	137 200
3	Штрафы и неустойки по договорам полученные	255 099

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих расходов за 2025 год в размере 7 575 472 руб., в том числе:

№ п/п	Статья расхода	Сумма (руб.)
1	Балансовая стоимость ликвидированных внеоборотных активов по актам инвентаризации	65 322
4	Услуги банка	4 521 247
5	Расходы, не принимаемые для уменьшения базы по налогу на прибыль в соответствии со ст. 270 НК РФ	2 988 903

По строке 2340 Отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих доходов за 2024 год в размере 15 340 072 руб., в том числе:

№ п/п	Статья дохода	Сумма (руб.)
1	Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду)	4 284 192
2	Курсовые разницы	76 511
3	Выручка от реализации ОС и прочего имущества	254 167
4	Штрафы и неустойки по договорам полученные	10 718 300
5	Прочие внереализационные доходы	6 902

По строке 2350 Отчета о финансовых результатах отражена сумма прочих расходов за 2024 год в размере 31 472 261 руб., в том числе:

№ п/п	Статья расхода	Сумма (руб.)
1	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	4 129 092
2	Курсовые разницы	146 661
3	Благотворительная помощь	10 775 302
4	Услуги банка	5 064 871
5	Расходы, не принимаемые для уменьшения базы по налогу на прибыль в соответствии со ст. 270 НК РФ	11 258 078
6	Балансовая стоимость реализованного прочего имущества и ОС	98 257

12.14. Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон и характер взаимоотношений между ними

Согласно ПБУ 11/2008, связанными сторонами для Общества являются:

№ п/п	Наименование полное/краткое	Место нахождения (юр.адрес)	ОГРН/ИНН/ дата регистрации	Исп.орган	Акционеры, доля в уставном капитале (%)	Характер отношения к Обществу
1	Федосовский Михаил Евгеньевич	г.Санкт-Петербург, г.Зеленогорск, ул.Танкистов, д.10, к.13,стр.1	780419609471		до 18.03.2022г. – 75% с 18.03.2022г. – 100%	Единственный участник и конечный бенефициар
2	Акционерное общество «Диаконт»	Россия, 198517, Санкт-Петербург, г.Петродворец, Ропшинское шоссе, дом 4	1037841000075/7819013502 27.09.1993г.	Индивидуальный предприниматель Федосовский Михаил Евгеньевич	Федосовский М.Е. – 90%	взаимозависимая организация
3	Общество с ограниченной ответственностью "Электропривод"	194292, г.Санкт-Петербург, пер 3-Й Верхний, дом 9, корпус 1, литера Б, офис 2	1134703002763/4703134252 11.04.2013г., в процессе ликвидации	Ликвидатор – Береза Д.А..	Федосовский М.Е. - 100%	взаимозависимая организация
4	Общество с ограниченной ответственностью "РСУ Калининского района"	195274, Россия, Санкт-Петербург, улица Учительская, дом 2, литера А	1157847225414/7804261630 01.09.2003, дата реорганизации 30.06.2015г., в процессе ликвидации	Ликвидатор – Белявская И.Н.	Федосовский М.Е. - 100%	взаимозависимая организация
5	Индивидуальный предприниматель Федосовский Михаил Евгеньевич	г.Санкт-Петербург, г.Зеленогорск, ул.Танкистов, д.10, к.13,стр.1	780419609471		нет	Единоличный исполнительный орган с 12.11.2024г.

Виды операций между группами связанных сторон

В течение 2025 года со связанными сторонами проводились следующие операции:

1. С АО «Диаконт» были заключены хозяйственные договора на аренду (субаренду) производственных помещений, аренду производственного оборудования, субподрядные работы, работы по модернизации и ремонту оборудования, поставку оборудования и комплектующих изделий. Общий объем взаиморасчетов по всем договорам составил: в пользу АО «Диаконт» - 369 940 101 руб., в пользу Общества – 41 223 529 руб. Задолженность на 31.12.2025г. в пользу АО «Диаконт» составляет 2 914 641 руб., в пользу Общества – 41 223 529 руб. Срок погашения взаимной задолженности - 31.03.2026г.

2. На 01.01.2025г. АО «Диаконт» имеет задолженность перед Обществом по беспроцентным долгосрочным договорам займа в общей сумме 547 000 000 руб., в том числе:

- договор займа № 2/2021 от 05.08.2021г. на сумму 212 000 000 руб. со сроком погашения 30.10.2026г.;

- договор займа № 1/2024 от 25.07.2024г. на сумму 150 000 000 руб. со сроком погашения 31.12.2027г.;

- договор займа № 2/2024 от 06.11.2024г. на сумму 185 000 000 руб. со сроком погашения 31.03.2028г.

В течение 2025г. заем по договору № 2/2021 от 05.08.2021г. был частично погашен на сумму 5 000 000 руб., а по договору № 2/2024 от 06.11.2024г. дополнительно выдано 15 000 000 руб., в соответствии с этим на 31.12.2025г. задолженность АО «Диаконт» перед Обществом по беспроцентным долгосрочным договорам займа составляет в общей сумме 557 000 000 руб., в том числе:

- договор займа № 2/2021 от 05.08.2021г. на сумму 207 000 000 руб. со сроком погашения 30.10.2026г.;

- договор займа № 1/2024 от 25.07.2024г. на сумму 150 000 000 руб. со сроком погашения 31.12.2027г.;

- договор займа № 2/2024 от 06.11.2024г. на сумму 200 000 000 руб. со сроком погашения 31.03.2028г.

В отчетном году Обществом не производились начисление и выплата дивидендов единственному участнику Федосовскому М.Е. Задолженность по дивидендам на 31.12.2025г. отсутствует.

Обществом было начислено и выплачено управленческое вознаграждение ИП Федосовскому М.Е. за 2025 год в размере согласно договора управления № 2 от 12.11.2024г. Задолженность по выплате вознаграждения за декабрь 2025г. на 31.12.2025г. составляет 420 000 руб.

С ООО «PCY Калининского района» был заключен хозяйственный договор на аренду производственных помещений сроком до 31.03.2025г. Общий объем выплат Общества в пользу ООО «PCY Калининского района» составил 490 200 руб.

Все расчеты со связанными сторонами производились по безналичному расчету. Денежных расчетов и иных операций с другими связанными сторонами, кроме указанных выше, не производилось.

В течение 2024 года со связанными сторонами проводились следующие операции:

С АО «Диаконт» были заключены хозяйственные договора на аренду (субаренду) производственных помещений, аренду производственного оборудования, субподрядные работы, работы по модернизации и ремонту оборудования, поставку оборудования и комплектующих изделий. Общий объем взаиморасчетов по всем договорам составил: в пользу АО «Диаконт» - 630 509 330 руб., в пользу Общества - 19 107 322 руб. Задолженность на 31.12.2024г. в пользу АО «Диаконт» составляет 102 982 711 руб., в пользу Общества - 7 476 722 руб. Срок погашения взаимной задолженности - 31.03.2025г. На 01.01.2024г. АО «Диаконт» имело задолженность перед Обществом по беспроцентному долгосрочному договору займа № 2/2021 от 05.08.2021г. на сумму 272 000 000 руб. В течение 2024 года сумма погашения указанного займа составила 60 000 000 руб. Также в течение 2024 года Обществом были выданы беспроцентные долгосрочные займы по договорам № 1/2024 от 25.07.2024г. на сумму 150 000 000 руб. и № 2/2024 от 06.11.2024г. на сумму 185 000 000 руб. На 31.12.2024г. АО «Диаконт» имеет

задолженность перед Обществом по беспроцентным долгосрочным договорам займа № 2/2021 от 05.08.2021г. на сумму 212 000 000 руб. со сроком погашения 30.10.2026г., № 1/2024 от 25.07.2024г. на сумму 150 000 000 руб. со сроком погашения 31.12.2027г. и № 2/2024 от 06.11.2024г. на сумму 185 000 000 руб. со сроком погашения 31.03.2028г.

4.2.3. В отчетном году Обществом не производились начисление и выплата дивидендов единственному участнику Федосовскому М.Е. Задолженность по дивидендам на 31.12.2024г. отсутствует.

Согласно новой редакции Устава Общества и на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа к Управляющему Индивидуальному предпринимателю № 2 от 12.11.2024г. Обществом было начислено управленческое вознаграждение ИП Федосовскому М.Е. за 4 квартал 2024 года в сумме 28 331 216 руб. Выплата управленческого вознаграждения в 2024 году не производилась.

С ООО «PCY Калининского района» были заключены хозяйственные договора на аренду производственных помещений. Общий объем выплат Общества в пользу ООО «PCY Калининского района» составил 1 960 800 руб.

Все расчеты со связанными сторонами производились по безналичному расчету.

Денежных расчетов и иных операций с другими связанными сторонами, кроме указанных выше, не производилось.

Размер вознаграждения основного управленческого персонала

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2025г. составили 12 703 204 руб., в том числе НДФЛ 1 811 529 руб., страховые взносы во внебюджетные фонды от выплаченного вознаграждения составили 2 122 756 руб.

Выплаты вознаграждений основному управленческому персоналу в течение 2024г. составили 12 097 821 руб., в том числе НДФЛ 1 572 717 руб., страховые взносы во внебюджетные фонды от выплаченного вознаграждения составили 1 981 748 руб.

Долгосрочные вознаграждения в 2025 и 2024 годах не начислялись и не выплачивались.

12.15. Анализ финансово-хозяйственной деятельности.

Динамика важнейших экономических и финансовых показателей за последние три года хозяйственной деятельности Общества:

Наименование показателя	2023 год	2024 год	2025 год
Выручка по основным видам деятельности (тыс.руб.)	1 079 652	1 179 851	1 208 173
Прибыль от продаж (тыс.руб.)	200 822	192 115	220 720
Рентабельность продаж (прибыль от продаж/выручку)	18,6%	16,3%	18,3%
Чистая прибыль (тыс.руб.)	162 750	159 480	179 550
Размер чистых активов Общества	805 439	964 919	1 144 469
Рентабельность активов	20,2%	16,5%	15,7%
Налоговая нагрузка	21,2%	13,1%	19,2%

Показатели платежеспособности Общества:

Наименование показателя	Значение показателя по данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.
Коэффициент покрытия краткосрочных обязательств (текущей ликвидности)	$K = (\text{стр.1200}) / (\text{стр.1500})$ $1\ 186\ 139 / 364\ 192 = 3,3$
Коэффициент промежуточной платежеспособности (ликвидности)	$K = (\text{стр.1200}-\text{стр.1210}) / (\text{стр.1500})$ $1\ 134\ 000 / 364\ 192 = 3,1$
Коэффициент абсолютной ликвидности	$K = (\text{стр.1240} + \text{стр.1250}) / (\text{стр.1500})$ $291\ 129 / 364\ 192 = 0,8$

Финансовое положение Общества на отчетную дату является стабильным.

12.16. События после отчетной даты

У Общества событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

На дату сдачи годовой бухгалтерской отчетности чистая прибыль Общества за 2025г. на выплату дивидендов не распределялась.

12.17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

У Общества отсутствуют.

12.18. Выданные и полученные обеспечения обязательств и поручительства

По состоянию на 31.12.2025г. выданные и полученные Обществом обеспечения обязательств и поручительства за третьих лиц отсутствуют.

12.19. Оценка влияния наложенных на РФ экономических санкций

Реальное и предполагаемое влияние наложенных на РФ экономических санкций на способность организации продолжать деятельность непрерывно, а также на финансовое положение организации на настоящий момент и в течение ближайших 12 месяцев незначительно.

Управляющий –
Индивидуальный предприниматель

20 марта 2026г.



М.Е. Федосовский