

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.
и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ЭнергомашКапитал»
(все показатели в Пояснениях приведены в тыс. руб.)

г. Москва

23 марта 2026г.

1. Информация об организации

Полное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «ЭнергомашКапитал» (сокращенное- ООО «ЭнергомашКапитал»), ИНН 7705454045, КПП 770201001, ОГРН 1037739337459 (далее – Общество).

Форма собственности – частная собственность без иностранного участия.

Юридический адрес: 107031, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Мещанский, Рождественский бульвар 22/23 стр.1., каб.3

Бенефициарный владелец - Мешалкин Валерий Вячеславович, гражданин РФ.

Органами управления являются:

- высший орган управления - общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025г., на 31.12.2024г, на 31.12.2023г составляет 10 010 тыс. руб., разделен на доли. Уставной капитал полностью оплачен.

Единственный участник Мешалкин В. В. владеет 100% долей.

Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г.-18 чел., на 31.12.2024г.-23 чел., на 31.12.2023г.-16 чел.

Имеется обособленные подразделения, не выделенные на отдельный баланс: ОСП «Волгодонское» в г. Волгодонск Ростовской области.

Основные виды экономической деятельности в 2025г.: ОКВЭД 71.12 «Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях».

Общество имеет следующие лицензии:

1. Лицензии Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору:

- на конструирование оборудования для ядерных установок №ЦО-11-101-13693 от 28.12.2023, срок окончания 28.12.2028;

- на изготовление оборудования для ядерных установок №ЦО-12-101-13293 от 04.05.2023, срок окончания 04.05.2028;

- на сооружение ядерных установок №ЦО-(У)-02-101-13727 от 05.02.2024, срок окончания 05.02.2029;

- на проектирование и конструирование ядерных установок №ЦО-10-101-12157 от 10.02.2021, срок окончания 10.02.2026;

2. Лицензия ФСБ на проведение работ связанных с использованием сведений, составляющих гостайну № 0135809 от 10.06.2024, срок окончания 27.04.2029;

3. Лицензия МЧС на осуществлении деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений №77-Б/00399 от 14.03.2014, срок окончания бессрочно.

2. Учетная политика.

Основы представления бухгалтерской отчетности.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в обозримом будущем, а также сможет реализовывать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности.

В состав бухгалтерской отчетности включаются: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, приложения к ним. Состав приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включает: отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные элементы учетной политики.

Нематериальные активы (НМА).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость более 100 тыс. руб.

Устанавливаются следующие группы НМА: лицензии и разрешения.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Периодичность начисления амортизации НМА: ежемесячно. Способ начисления амортизации-линейный.

Основные средства (ОС).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

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

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете в оценке по данным арендодателя.

Финансовые вложения (ФВ).

Финансовые вложения (вклады в уставные капиталы, предоставленные организациям займы, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки требования) при приобретении и выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений

Доходы и расходы по ФВ отражаются в прочих доходах и расходах.

Проверка на обесценение ФВ, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость проводится при наличии признаков обесценения.

Материально-производственные запасы (МПЗ).

МПЗ, используемые при производстве продукции, оказании услуг, выполнении работ отражены в бухгалтерском балансе по фактической себестоимости, с учетом затрат по доставке и доведения их до состояния пригодности к использованию.

Материалы и товары учитываются по фактической себестоимости их приобретения (заготовления).

Учет денежных средств и денежных эквивалентов.

Признаются как денежные эквиваленты: депозиты со сроком размещения до 3 месяцев; депозиты, размещенные до востребования; депозиты сроком от 1 месяца до 7 месяцев, размещенные в банке в рейтинге не ниже уровня AAA.ru по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации кредитного рейтингового агентства ООО "НКР" (ПАО Сбербанк, Банк ВТБ (ПАО)).

Кредиты и займы.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В Обществе производится перевод долгосрочной задолженности по кредитам и займам в краткосрочную при наступлении соответствующих событий (срок погашения обязательства составит менее 1 года)

Оценочные обязательства.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. При расчете резерва принимается количество дней оплачиваемого отпуска, на которые имеет право каждый сотрудник по состоянию на отчетную дату, и среднедневной заработок.

Резерв по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам (РСД) образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности, а также в случае неоплаты %, включенных в финансовый результат при наступлении срока оплаты.

Доходы

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности, подразделяются на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности Обществ признается выручка от выполнения работ по разработке рабочей документации (ОКВЭД 71.12), оптовая торговля.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) с длительным циклом, приходящимся на разные отчетные периоды, признается по мере готовности работ (услуг) (п.13 ПБУ 9/99). Способ определения готовности работ: путем экспертной оценки объема выполненных работ (оказанных услуг) по договору.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений, в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном периоде (с учетом требований ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»);
- суммы кредиторской (за исключением дивидендов) и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;
- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации», по мере образования (выявления).

Выручка, прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов за отчетный период, показываются по каждому виду деятельности.

Расходы

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы по договорам с длительным циклом признаются в том периоде, к которому относятся. Одновременно с признанием части дохода по долгосрочному договору общество учитывает все прямые и косвенные расходы, понесённые к тому моменту в связи с его исполнением.

Затраты основного производства формируют фактическую себестоимость выполненных работ и оказанных услуг.

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. Общехозяйственные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с выполнением работ и оказанием услуг. В составе прочих расходов признаются:

- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате»;
 - расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
 - резерв по сомнительным долгам, сформированный по итогам отчетного периода;
 - резерв под обесценение финансовых вложений;
 - резерв под обесценение запасов;
 - штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном периоде (с учетом требований ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»);
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расчеты по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Изменения учетной политики в 2025 году

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения, связанные с началом применения с 01.01.2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» в части:

- состава бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- состава и содержания информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- условий достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенность показателей рассмотрена применительно к данной бухгалтерской отчетности.

В учетную политику Общества на 2025 год также внесены изменения, связанные с началом применения с 01.04.2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» в части общих требований к проведению инвентаризации, случаев обязательного проведения инвентаризации. Применение данного стандарта не окажет влияния непосредственно на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1 Нематериальные активы

3.1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1466 594	(227) -	- 872	- -	(301) (227)	- -	- -	- -	- -	- -	1466 1466	(528) (227)
в том числе													
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	1466 594	(227) -	- 872	- -	(301) (227)	- -	- -	- -	- -	- -	1466 1466	(528) (227)

3.1.2 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	938	1239	594
в том числе			
Лицензии и разрешения	938	1239	594
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.1.3 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.	- 335	- -	- 537	- -	- -	- (872)	- -	- -		
в том числе											
Лицензии и разрешения	За 2025 г. За 2024 г.	- 335	- -	- 537	- -	- -	- (872)	- -	- -		

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись. У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.2. Основные средства

3.2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 770	(3 364)	15 632	-	(1 540)	-	-	-	-	-	24 402	(4 904)
	За 2024 г.	8 218	(2 067)	552	-	(1 297)	-	-	-	-	-	8 770	(3 364)
Здания	За 2025 г.	-	-	15 632	-	(326)	-	-	-	-	-	15 632	(326)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 424	(1 622)	-	-	(194)	-	-	-	-	-	2 424	(1 816)
	За 2024 г.	1 872	(1 345)	552	-	(277)	-	-	-	-	-	2 424	(1 622)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 790	(1 317)	-	-	(983)	-	-	-	-	-	5 790	(2 305)
	За 2024 г.	5 790	(329)	-	-	(983)	-	-	-	-	-	5 790	(1 317)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	556	(425)	-	-	(32)	-	-	-	-	-	556	(457)
	За 2024 г.	556	(394)	-	-	(32)	-	-	-	-	-	556	(425)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.2. 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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2.3. 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	19 498	-	5 406	-	6 150	-
в том числе:						
Здания	15 306	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	608	-	802	-	527	-
Транспортные средства	3 485	-	4 473	-	5 461	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	99	-	131	-	163	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	15 632	-	-	(15 632)	-
	За 2024 г.	-	-	552	-	-	(552)	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	15 632	-	-	(15 632)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	552	-	-	(552)	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

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	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-
в том числе:												
Акции	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 400	(2 700)	-	(5 400)	2 700	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Приобретенная задолженность по договору уступки права требования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 400	(2 700)	-	(5 400)	2 700	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	5 437	(2 700)	-	(5 400)	2 700	-	-	-	-	37	-

У Общества отсутствуют финансовые вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

3.4 Запасы

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.	15 532	(6 873)	10 225	(18 984)	-	1 466	-	X	X	6 773	(5 407)
	За 2024 г.	14 287	(6 938)	6 036	(4 791)	-	65	-	X	X	15 532	(6 873)
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	13 647	(6 873)	1 138	(8 315)	-	1 466	-	-	-	6 470	(5 407)
	За 2024 г.	14 191	(6 938)	1 394	(1 870)	-	65	-	(68)	-	13 647	(6 873)
Готовая продукция	За 2025 г.	281	-	-	-	-	-	-	-	-	281	-
	За 2024 г.	-	-	790	(509)	-	-	-	-	-	281	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 603	-	9 087	(10 669)	-	-	-	-	-	22	-
	За 2024 г.	95	-	3 645	(2 137)	-	-	-	-	-	1 603	-

Запасов, в отношении которых имеются ограничения имуществаемых прав, в т.ч. запасов, находящихся в пути и находящихся в залоге, нет.

3.5 Дебиторская задолженность

3.5.1 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			погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления			на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками Расчеты с покупателями и заказчиками Расчеты с разными дебиторами и кредиторами Расчеты по налогам и сборам Расчеты с персоналом по оплате труда Прочая Итого	За 2025 г.												
	За 2024 г.	3 028									(3 028)		
	За 2025 г.	262 109	(195 818)	1 141		(8 343)						254 907	(200 494)
	За 2024 г.	279 178	(196 653)	1 729		(22 648)		(1 044)	835	2 806		262 109	(195 818)
	За 2025 г.	4 607		29		(4 606)						30	
	За 2024 г.	4 922		138		(453)						4 607	
	За 2025 г.	742		882		(742)						882	
	За 2024 г.	12 324		742		(12 324)						742	
	За 2025 г.	254 717	(195 818)	27		(952)						253 792	(200 494)
	За 2024 г.	252 507	(196 653)	792		(656)		(1 044)	835	2 806		254 717	(195 818)
	За 2025 г.	1 865				(1 865)							
	За 2024 г.	9 204		57		(9 172)				1 776		1 865	
	За 2025 г.												
	За 2024 г.	22				(22)							
За 2025 г.	178		203		(178)						203		
За 2024 г.	199				(21)						178		
За 2025 г.	262 109	(195 818)	1 141		(8 343)					x	254 907	(200 494)	
За 2024 г.	282 206	(196 653)	1 729		(22 648)		(1 044)	835		x	262 109	(195 818)	

3.5.2 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	250 618	50 124	244 772	48 954	253 313	56 660

3.5.3 Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам (РСД), отражаемого по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

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
Величина РСД на начало периода		(195 818)	(196 653)	(196 653)		
Начислено РСД		(4 676)	-	-		
Использовано РСД		-	-	-		
Восстановлено РСД		-	835	-		
Величина РСД на конец периода		(200 494)	(195 818)	(196 653)		

3.5.4 Данные по видам дебиторской задолженности

Наименование основного дебитора	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
Дебиторская задолженность (прочие)						
ПАО НОТА-БАНК		110 741	110 741	111 786		
ООО КБ ЭРГОБАНК		134 031	134 031	134 031		
АО АСЭ		3 028	3 028	3 028		
ООО АТОМЭНЕРГОПРОЕКТ		5 846	5 846	6 671		

3.6 Пояснение к стр. 1260 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2025	2024	2023
Прочие оборотные активы, в том числе	4 176	136	634
расходы будущих периодов	176	136	634
сумма не предъявленной к оплате выручки, без НДС (сч.46)	4 000	-	-

3.7 Обязательства

3.7.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	337 813 300 794	3 378 37 019	- -	- -	- -	- -	341 191 337 813
в том числе:								
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	337 813 300 794	- 37 019	- -	- -	- -	- -	337 813 337 813
Проценты по займам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	3 378 -	- -	- -	- -	- -	3 378 -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	55 707 63 761	104 954 54 276	626 413	(51 024) (60 966)	(1 866) (1 776)	- -	110 263 55 707
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 063 27 280	19 124 2 341	- -	(1 019) (24 558)	- -	- -	23 169 5 063
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	50 000 -	- 50 000	- -	(50 000) -	- -	- -	- 50 000
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	256 8 571	667 (189)	- 394	(1) (8 520)	- 256	- -	1 548 -
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2 646	- 72 000	- -	(6 119) (2 646)	- -	- -	65 881 -
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 22 949	8 525 -	- -	(19) (22 949)	- -	- -	8 506 -
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	381 1461	62 980 2 124	- 19	(58 711) (1 447)	(1 866) (1 776)	2 764 381	- 8 151
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 7	8 151 268	- -	- (2)	- -	- -	- 274
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	854 393 520	- 106 332	- 626	(846) (51 024)	- -	- X	7 451 454
Итого	3а 2024 г.	364 555	91 295	413	(60 966)	-	X	393 520

3.7.2 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	2 370	(1 401)	-	-	968
	3а 2024 г.	2 880	(510)	-	-	2 370
в том числе: Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	3а 2025 г.	2 370	(1 410)	-	-	968
	3а 2024 г.	2 880	(510)	-	-	2 370

3.7.3 Данные по видам кредиторской задолженности

Наименование основного кредитора				
Кредиторская задолженность (задолженность поставщикам и подрядчикам)				
АО "ЦКТИА"	-	-	-	24 073
ООО "ЛТА"	-	-	60 000	-
ИФ ТЭП	-	19 754	4 167	2 675
Кредиторская задолженность (по займам, вкл. проценты по займам)				
АО "ЦКТИА"	-	346 126	337 813	300 794
ООО "ЛТА"	-	66 502	-	-

Просроченных обязательств нет

3.7.4 Пояснение к стр.1410, стр.1510 «Бухгалтерский баланс»

Показатель	2025	2024	2023
Общая задолженность по кредитам и займам (без учета%) на начало года	337 813	303 440	357 518
Общий объем полученных кредитов и займов	71 999	421 213	478 443
Объем погашения займов и кредитов	6 119	386 840	532 521
Общая задолженность по кредитам и займам (без учета%) на конец года	403 693	337 813	303 440
Сроки погашения основных видов кредитов	-	-	-
Сроки погашения основных видов займов	4кв.27г.- 337 813, 1 кв.26г.-60 000	4кв.26г.- 337 813	4кв.25г.- 300794
Сумма % по займам и кредитам, включенных в прочие расходы	11 903	3 093	9 506

Полученных и выданных обеспечений обязательств на балансе Общества нет.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах (ОФР)

4.1 Пояснение к стр.2110 и стр.2120 «ОФР»

Показатель	2025	2024
Выручка	11 158	3 150
-оптовая торговля	-	750
-проектно-конструкторские работы	10 933	2 400
-прочие услуги и работы	225	
Себестоимость продаж	(10 669)	(1 782)
-оптовая торговля	-	(509)
-проектно-конструкторские работы	(10 489)	(1 273)
-прочие услуги и работы	(180)	-

4.2 Пояснение к стр. 2210 «ОФР»

Показатель	2025	2024
Коммерческие расходы, в том числе	-	(207)
расходы по оплате труда и отчисления в фонды	-	(34)
командировочные расходы	-	(74)
ремонт и обслуживание	-	(99)

4.3 Пояснение к стр. 2220 «ОФР»

Показатель	2025	2024
Управленческие расходы, в том числе	(35 422)	(37 881)
расходы по оплате труда и отчисления в фонды	(24 464)	(27 730)
аренду помещений и имущества	(4 605)	(4 453)
эксплуатационные и хозяйственные расходы	(1 041)	(1 104)
транспортные расходы	(977)	(667)
амортизация ОС и НМА	(1 844)	(1 524)
информационные, юрид., аудитор., консультац. услуги	(802)	(802)
гостайна (допуски, экспертизы)	(500)	(890)
прочие расходы	(1 189)	(711)

4.4 Расходы по обычным видам деятельности (стр.2120+стр.2210+стр.2220 «ОФР»)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	(5 559)	(2 429)
Затраты на оплату труда	(23 637)	(23 651)
Отчисления на социальные нужды	(5 070)	(4 532)
Амортизация	(1 840)	(1 524)
Прочие затраты	(8 403)	(9 523)
Итого по элементам	(44 509)	(41 659)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(1 582)	1 789
Итого расходы по обычным видам деятельности	(46 091)	(39 870)

4.5 Пояснение к стр.2340 и к стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»

Показатель	2025	2024
Прочие доходы, в т. ч.	455	5 950
восстановлены оценочные резервы	-	3 535
списание кредиторской задолженности	-	280
доход от реализации и выбытия ТМЦ и ОС	-	1 718
оприходование излишков материалов	444	166
прочие доходы	11	251
Прочие расходы, в т. ч.	(11 621)	(16 888)
отчисления в оценочные резервы	(3 211)	-
услуги кредитных организаций	(134)	(837)
судебные издержки, вкл. госпошлину	(1 125)	(900)
налоги и сборы	(201)	(60)
списаны ФВ	-	(5 400)
взносы в СРО	(750)	(1 395)
штрафы и пени к уплате	(653)	(394)
списание дебиторской задолженности	(25)	(5 488)
расход от продажи и выбытия МЦ и ОС	(4 008)	(1 008)
благотворительность	(545)	(342)
материальная помощь и аналогичные выплаты	(451)	(500)
прочие расходы	(518)	(564)

4.6 Пояснение налога на прибыль в «ОФР»

4.6.1 Пояснение к расчету отложенного расчета на прибыль.

Показатель	2025 (ставка 25%)	2024			2023 (ставка 20%)
		всего	в том числе		
			по ставке 20%	эффект изменения ВР в связи с изменением ставки на 25%	
Отложенные налоговые активы (ОНА), в т. ч.	184 824	170 665	136 532	34 133	128 985
резерв под обесценение ФВ	-	-	-	-	540
резерв сомнительных долгов (РСД)	50 124	48 954	39 164	9 790	39 331
резерв под снижение стоимость материалов	1 352	1 718	1 374	344	1 387
резерв на оплату отпуска (РОО)	242	592	474	118	576
налоговый убыток	132 021	119 283	95 426	23 857	86 965
расходы будущих периодов	85	118	94	24	186
дебиторская задолженность	1000	-	-		-
Отложенные налоговые обязательства (ОНО), в т.ч.	1 305	230	184	46	243
внеоборотные активы		-	-	-	67
основные средства	219	113	90	23	57
нематериальные активы	86	117	94	23	119
выполненные этапы по незавершенным работам (46 сч.)	1 000	-	-	-	-
Отложенный налог на прибыль, стр. 2412	13 084	41 693			(91 143)

4.6.2 Пояснение к расчету текущего налога на прибыль

Показатель	2025	2024	2023
условный расход по налогу на прибыль	-	-	(175 185)
условный доход по налогу на прибыль	14 500	10 015	-
постоянные налоговые обязательства (расходы)	(1 416)	(2 409)	(8 910)
постоянный налоговый актив (доходы)		-	-
изменение отложенных налоговых активов ОНА	(14 159)	(7 547)	97 136
изменение ОНО	1 075	(59)	(5 993)
текущий налог на прибыль	0	0	(92 952)

5. Прочие пояснения.

5.1. Информация об операциях со связанными сторонами.

Наименование группы и связан. стороны	Хар-р отношений	Вид соверш. операции	Объем операции (т.руб) с НДС	Стоимост. показатель и по незаверш. на конец отч. периода операциям (т.руб) с НДС	Условия и сроки, форма расчетов	Велич. образ. резерва по сомнт. долгам и обесценение фв на конец отч. пер-да	Велич. списан дебит. задолж по кот. истек срок иск. давн-ти	Краткоср. вознаграгр. (для осн. управл.. перс-ла) т.руб.	Долгоср. вознаграгр. (для осн. управл.. перс-ла) т.руб.
АО «ЦКТИА»	Контроль	Отгружено товаров, услуг, работ	250	0	Безнал. форма расчетов	нет.	нет.	-	-
		Полученные займы с %	8 933	346 126	Безнал. форма расчетов	нет	нет	-	-
ООО «Агентство адресной информации «Экономика и жизнь»	Значительное влияние	Приобретение товаров, работ, услуг	1 584	1 872	Безнал. форма расчетов	нет.	нет	-	-
		Полученные займы с %	954	950					
ООО «ОТЦ»	Контроль	Приобретение товаров, работ, услуг	413	20	Безнал. форма расчетов	нет	нет	-	-
		Отгружено товаров, услуг, работ	20	0	Безнал. форма расчетов	нет	нет	-	-
АПМ	Значительное влияние	Взносы в СРО	180	235	Безнал. форма расчетов	нет	нет	-	-
СРО «Союзпром-утилизация»	Значительное влияние	Взносы	120	260	Безнал. форма расчетов	нет	нет	-	-
ИФ ТЭП	Контроль	Приобретение товаров, работ, услуг	16 067	19 754	Безнал. форма расчетов	нет	нет	-	-
Основной управленческий персонал (относится генеральный директор).									
Основной управленческий персонал	Контроль	Получение возвратной финпомощи	943	943	Безнал. форма расчетов	нет	нет	5 779	-

5.2. События после отчетной даты.

Между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют события, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

В связи с окончанием 10.02.2026 срока действия лицензии Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору на проектирование и конструирование ядерных установок №ЦО-10-101-12157 от 10.02.2021 своевременно поданы документы на выдачу новой лицензии, в настоящее время подготовлено заключение экспертной организации о соответствии требованиям РТН.

5.3. Условные обязательства, условные активы.

Учет оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Условные обязательства и условные активы на конец отчетного периода у Общества не имеются.

5.4. Непрерывность деятельности.

В 2025 году Обществом не принималось решений о прекращении деятельности (части деятельности), соответствующих нормам ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой кредиторов в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Общество заявляет о намерении продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, и полагает, что принцип непрерывности деятельности будет соблюден.

5.5. Риски финансово-хозяйственной деятельности

Общество не является участником внешнеэкономической деятельности, поэтому оценивает валютные риски как незначительные.

Общество принимает меры по снижению финансовых рисков, в том числе, посредством оценки деятельности существенных контрагентов.

Руководство Общества проводит анализ возможного воздействия макро- и микроэкономических условий на финансовые результаты деятельности Общества с целью принятия решений, минимизирующих возможные потери.

Генеральный директор _____ В.В. Мешалкин

Главный бухгалтер _____ Л.П. Королева

