

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ПРОФГАЗСТРОЙ» ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофГазСтрой» создано в 2019 году. Основной вид деятельности – осуществление функций генерального подрядчика при реализации проектов строительства, реконструкции, технического перевооружения нефтегазового комплекса. Основной объем работ выполняется в рамках заказов для нужд дочерних обществ ПАО «Газпром».

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ПрофГазСтрой»
Сокращенное наименование	ООО «ПрофГазСтрой»
Дата государственной регистрации	11.03.2019 г.
Юридический адрес	123557, г. Москва, пер. Электрический, д. 3/10, стр. 1, пом.3/5.
Регистрационный номер налогоплательщика (ОГРН)	1197746179124
ИНН /КПП	7703472810 /770301001
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы России № 46 по г. Москве
Коды форм федерального государственного статистического наблюдения на 2023	ОКВЭД 42.21, ОКАТО 45286575000, ОКПО 36587765
Уставный капитал	100 тыс.руб.
Единоличный исполнительный орган	Пронин Олег Викторович Генеральный директор
Участники – физические лица	Пронин Олег Викторович (50 %) Шулаева Ольга Владимировна (50 %)

В составе Общества в настоящее время 2 обособленных подразделения (без выделения на отдельный баланс):

№ п/п	Наименование территориально обособленного подразделения
1	Территориальное отделение – Выборг
2	Территориальное отделение – Петропавловск-Камчатский

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс, дочерних и зависимых обществ, а также филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 332 человека.

Органами управления Общества являются: Общее собрание участников и Генеральный директор. Совет директоров отсутствует.

В течение 2025 года ведение бухгалтерского учета осуществлялось бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности за 2025 год осуществлено исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии действующими Положениями по бухгалтерскому учету и прочими подзаконными актами без применения каких-либо

специфических особенностей.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 N 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Основные положения ведения бухгалтерского и налогового учета закреплены в приказе об учетной политике № 107/1-23-П от 28.12.2023 года. Изменения в учетную политику закреплены в приказе о внесении изменений и дополнений в учетную политику на 2025 год № 96-24-П от 28.12.2024 года.

Ежегодная инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась на основании приказов № 47-25-П от 05.09.2025 г., № 47/1-25-П от 05.09.2025 г., № 47/2-25-П от 05.09.2025 г.

Бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- настоящих пояснений.

В связи с техническими ограничениями платформы «1С:Бухгалтерия» на момент формирования и сдачи отчетности программное обеспечение не позволяет в полном объеме выполнить требования ФСБУ 4/2023 в части структурирования отчетных форм, а именно:

- платформа не позволяет удалить пустые строки из макета без риска возникновения ошибок при выгрузке файла;
- отсутствует техническая возможность воспроизвести нумерацию подстрок расшифровок показателей основных форм БО.

В сложившихся обстоятельствах Общество квалифицирует данную ситуацию как исключение, предусмотренное п. 66(б) ФСБУ 4/2023, допускающее отступление от общего правила о невключении в отчетность отсутствующих показателей и изменении её структуры. В связи с этим в формах, предназначенных для размещения в ГИРБО:

- по строкам, не имеющим числовых значений, проставляются нули (прочерки);
- нумерация подстрок расшифровок показателей не может быть отражена в соответствии с требованиями ФСБУ ввиду технических ограничений платформы.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЁТНОЙ ПОЛИТИКИ

ПБУ 1/2008
п. 17

Учетная политика является документом внутреннего нормативного регулирования, устанавливающим правила ведения бухгалтерского учета и подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Учетная политика формируется в соответствии с действующим в Российской Федерации законодательством о бухгалтерском учете и утверждается директором компании.

При формировании Учетной политики по конкретному направлению

ПБУ 1/2008 п.18	ведения и организации бухгалтерского учета выбирается один из способов, допускаемых законодательством. По конкретным вопросам, по которым в нормативных документах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, разработаны соответствующие способы, исходя из требований Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и иных положений по бухгалтерскому учету. Для целей формирования индивидуальной финансовой (бухгалтерской) отчетности показатель является существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности: - десять процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.
ПБУ 1/2008 п.19	Существенность ошибки Общество определяет самостоятельно, по каждому конкретному случаю, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности и составляет более 10% удельного веса статьи бухгалтерской отчетности, при отражении которой допущена ошибка, в валюте бухгалтерской отчетности. Все остальные ошибки являются несущественными. Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных ПБУ 1/2008 п.5 (допущение имущественной обособленности, допущение непрерывности деятельности, допущение последовательности применения учетной политики, допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
ПБУ 1/2008 п.20	Допущение непрерывности деятельности При подготовке бухгалтерской отчетности не имеется значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.
ПБУ 4/99 п.39	Политика в отношении управления рисками С целью своевременной адаптации к изменяющимся факторам воздействия выстраивается механизм заблаговременного выявления, оценки и максимально возможной нейтрализации внешних угроз – система управления рисками, создание которой позволит обеспечить долгосрочное конкурентное преимущество, снизить уровень неопределенности развития основных видов бизнеса, повысить эффективность деятельности и обеспечить системный подход при принятии стратегических управленческих решений.
Письмо Минфина России № ПЗ- 9/2012 п.6	Рыночные риски Организация в основном является Подрядчиком ПАО «ГАЗПРОМ». Рыночный риск – это риск возникновения у Общества неблагоприятных последствий в случае изменения определенных рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Общество анализирует свою чувствительность к каждому виду рыночных рисков, которым оно подвержено на отчетную дату, с выявлением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска. Общество не подвержено риску изменения процентных ставок,

	поскольку не имеет задолженность по кредитам. Общество реализует по договорам, выраженным в российских рублях, приобретенное сырье и полуфабрикаты, материалы для производства продукции осуществляется в рублях, существует доля импортных закупок. Существует риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) из-за изменения валютных курсов.
Письмо Минфина России № ПЗ- 9/2012 п.7	Кредитные риски У Организации отсутствуют кредитные и заемные обязательства В балансе Общества отражены долгосрочные арендные обязательства по строке 1450 в сумме 5 409 тыс. руб. без НДС, со сроком погашения в 2027 году и краткосрочные арендные обязательства по строке 1550 в сумме 12 648 тыс. руб. без НДС, со сроком погашения в 2026 году, которые представляют собой обязательства по договорам аренды и лизинга объектов ОС, примененная ставка дисконтирования – 12% (75% от ключевой ставки Банка России ввиду отсутствия внешних заимствований). Управление кредитным риском, связанным с дебиторской задолженностью, осуществляется в соответствии с процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Кредитное качество покупателя оценивается на основе формы оценки кредитного рейтинга, исходя из данной оценки определяются индивидуальные лимиты на поставку товаров. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей. Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено значительному влиянию кредитного риска.
Письмо Минфина России № ПЗ- 9/2012 п.8	Риск ликвидности Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Все финансовые обязательства выполняются своевременно. Обеспечения выданные, в рамках заключенных договоров на 31.12.2025 г. составляют 1 057 тыс. руб. Риска начала процедуры банкротства или ликвидации организации нет.
Письмо Минфина России № ПЗ- 9/2012 п.9	Правовые риски Общество не ведет никакой внешнеэкономической деятельности, рисков, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, не возникает. Налоговое законодательство своевременно отслеживается, и вносятся корректировки в документы при изменениях, риска для Общества нет.
Письмо Минфина России № ПЗ- 9/2012 п.10	Страновые и региональные риски Общество осуществляет свою производственную деятельность в России. В настоящее время политическая ситуация в стране нестабильна, российская экономика подвержена негативному влиянию из-за санкций, введенных против России некоторыми странами. В целом Общество не может оказать какого-либо влияния на

Письмо Минфина России № ПЗ- 9/2012 п.11	экономическую ситуацию в стране. Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как незначительная. Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные. Репутационный риск Влияние репутационных рисков оценивается Обществом как незначительное. Других видов потенциально существенных рисков нет для Общества.
ФСБУ 6/2020 п. 34, п.8	<u>Основные средства</u> Амортизация объектов основных средств производится линейным способом для всех групп основных средств. Принятые Организацией сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже: Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования самостоятельно. Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из: а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта; б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
ФСБУ 6/2020 п. 12	Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей. Стоимость, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств, определяется на основании цен недавних покупок организацией аналогичных основных средств за денежные средства у не связанных сторон в сравнимых обстоятельствах, либо (если такие покупки отсутствовали) рыночную цену полученных основных средств. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств

оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

У организации имеются основные средства, полученные в аренду.

На начало отчетного периода за балансом числилось 44 единицы на сумму 38 056 тыс. руб.

На конец года за балансом числится 31 единица на сумму 26 066 тыс. руб.

Основные средства, находящиеся за балансом, это технические средства, участвующие в производственном процессе.

На 31.12.2025 года у Общества на балансе числились объекты ППА, полученные по договорам лизинга по первоначальной стоимости 65 360 тыс. руб.

Сумма начисленной амортизации по ППА за 2025 год составила 15 651 тыс. руб., на конец 2025 года сумма начисленной амортизации составила 8 545 тыс. руб.

Переведено из ППА в состав собственных основных средств 8 единиц стоимостью 85 218 тыс. руб.

ФСБУ
6/2022
п. 13.а

Последующая оценка основных средств:

Основные средства не переоцениваются

ПБУ 14/202
2

Нематериальные активы

Приобретенные Организацией объекты НМА принимаются к учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая включает в себя все затраты Организации, связанные с их приобретением на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы". На дату принятия НМА к бухгалтерскому учету фактическая (первоначальная) стоимость объекта, сформированная на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", списывается в дебет счета 04 "Нематериальные активы".

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования Организация выбирает способ начисления амортизации, исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования и принимая во внимание группы объектов НМА. Размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным методом.

Переоценка НМА и капитальных вложений в них не производится.

Объекты НМА проверяются на обесценение в порядке, определенном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Сумма обесценения учитывается при расчете остаточной (балансовой) стоимости.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениям в НМА) перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Объекты нематериальных активов отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их отпуске в производство и ином выбытии:

Группа (вид) материально-производственных запасов	Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии
Все группы (виды) МПЗ	по средней себестоимости

Способом оценки МПЗ в организации принимается расчет по средней себестоимости.

Незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по прямым статьям затрат.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование (спецоснастка) и специальная одежда

В Обществе не используются специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование (спецоснастка).

В Обществе выдается специальная одежда, со сроком эксплуатации 1 год;

Способ погашения стоимости спецодежды – линейный.

(Метод. указаний по бух. учету спец. инструмента, спец. приспособлений, спец. оборудования и спец. одежды, п.8, 24).

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

ПБУ 9/99
п.17.(а)

Порядок признания выручки организации.

ПБУ 9/99
п. 12

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

- право собственности (владения, пользования и распоряжения)

		на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); – расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
ПБУ 9/99 п.17.(а)	ПБУ 9/99 п.13	Порядок признания выручки организации от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления. Доходами от обычных видов деятельности признаются выручка от выполнения работ, оказания услуг и продажи товаров, выручка от продажи продукции собственного изготовления, а также доходы по договорам аренды (лизинга) имущества. Общество формирует информацию в разрезе видов деятельности: - доходы, связанные с выполнением работ (СМР). В составе работ выделяются работы по капитальному строительству и реконструкции и работы по капитальному ремонту; - доходы, связанные с оказанием услуг: сдача имущества в аренду, финансовая аренда (лизинг), услуги перевозок, транспортно-экспедиционные услуги, услуги по хранению МТР; - доходы от продаж товаров (в т.ч. выручка от реализации МПЗ и продукции собственного производства); - вознаграждение по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам. Учет доходов и расходов осуществляется в рамках каждого вида деятельности по каждому заказчику в разрезе договоров (объектов учета). Доходы от оказания услуг аренды признаются доходами от обычных видов деятельности независимо от существенности сумм доходов и видов имущества.
ПБУ 10/99 п.20		<u>Расходы</u> Порядок признания управленческих расходов: закрываются списанием в Дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», с распределением по объектам калькулирования пропорционально объему выручки, полученной от реализации продукции, выполненных работ, оказанных услуг.
ПБУ 10/99 п.20		Порядок признания коммерческих расходов: затраты, связанные с торговой деятельностью, в течение месяца учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». В состав расходов на продажу учитываются расходы, относящиеся к деятельности по реализации МПЗ (товаров), а также расходы, связанные с продвижением услуг Компании на рынке. В частности, в составе расходов на продажу могут быть учтены следующие расходы: - комиссионные сборы (отчисления), уплачиваемые сбытовым и другим посредническим организациям; - оплата за услуги доставки и хранения товаров; - на оплату труда сотрудников занятых при реализации; - на рекламу; - на представительские расходы; - другие аналогичные по назначению расходы.
ПБУ 23/2011 п.23		<u>Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков</u> <u>Денежные средства и их эквиваленты.</u> В целях составления отчета о движении денежных средств Общество

не включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

Свернутое отражение денежных потоков.

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

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения – по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В

	случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.
ПБУ 23/2011 п.23	Информация об используемых подходах для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011: -лизинговые платежи отражаются в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций; - государственная помощь отражается в составе денежных потоков (платежей) от финансовых операций.
ПБУ 3/2006 п. 22	Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2025 дату составил USD – 78,2267 руб. EUR – 92,0938 руб.
ПБУ 15/2008 п.8	<u>Затраты по займам</u> Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа.
ПБУ 15/2008 п.15 ПБУ 15/2208 п.16	
Рекомендательно	<u>Иное</u> Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера включаются в строку баланса «Запасы».

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ НА 2025 ГОД ПО СРАВНЕНИЮ С 2024 ГОДОМ

ПБУ 1/2008
п.21

Изменения учетной политики на 2025 год, связанные с принятием новых стандартов бухгалтерского учета.

Существенные изменения Учетной политики для целей бухгалтерского учёта с 01.01.2025 г. связаны с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н

Были внесены изменения в части:

- представления бухгалтерской отчетности;
- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
 - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (курсовые разницы, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения) зачитываются в отчете о финансовых результатах ; (за 2024 суммы корректировок составили 85 632 тыс. руб., в том числе по резервам по сомнительным долгам 52 097 тыс. руб., по резервам предстоящих расходов на перенесенные работы 16 777 тыс. руб., списание задолженности 16 758 тыс. руб.).
- утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ 4/99
п. 27 N 66н
ФСБУ
14/2022

Нематериальных активов в Обществе нет.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

ПБУ 4/99
п. 27

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода основных средств, а также прочая информация о движении основных средств, представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №4 [Таблица 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)», 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость] таблицы на конец 2024 и начало 2025 года не сопоставимы в связи с внесением корректировок.]

ФСБУ
6/2020

Основных средств, включающих объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации у Общества не имеется.

ФСБУ
6/2020

Срок полезного использования принятых Обществом основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, и утверждается приказом генерального директора.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (год)	
	2025 год	2024 год
Сооружения	от 15 лет до 20 лет	от 15 лет до 20 лет
Офисное оборудование	от 2 лет до 5 лет	от 2 лет до 3 лет
Машины и оборудование (кроме офисного) в т.ч.:		
Строительный инвентарь/инструмент	от 2 лет до 5 лет	от 2 лет до 5 лет
Электрооборудование, сварочное оборудование, установка	от 5 лет до 10 лет	от 5 лет до 10 лет
Транспортные средства в т.ч.:		
Легковые автомобили	от 3 года до 5 лет	от 1 года до 5 лет
Строительная техника	от 5 лет до 10 лет	от 5 лет до 10 лет
Другие виды основных средств	от 10 лет до 20 лет	от 10 лет до 20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 1 года до 5 лет	от 1 года до 5 лет

6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

ПБУ 4/99
п. 27
ПБУ 19/02
п.41

Финансовых вложений в Обществе нет.

7. ЗАПАСЫ

ФСБУ
5/2019

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода запасов представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №6 [Таблица 6.1. «Наличие и движение запасов», 6.2. «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав».]

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99
п. 27

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №7 [Таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность»]. Просроченная задолженность отсутствует.

ПБУ
21/2008
п. 6.

В 2025 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Изменение резерва по сомнительным долгам с учетом изменения величины ожидаемого возмещения на конец 2025 года составляет 470 тыс. руб.

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

ПБУ
23/2011
п. 22.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря, тыс. руб.:

	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	679 238	495 620	674 598
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	679 238	495 620	674 598
Денежные эквиваленты	-	-	-
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	679 238	495 620	674 598

Расшифровка денежных потоков от текущих операций за 2025 год по строке 4129 отчета о движении денежных средств:

Наименование платежей	Сумма (тыс. руб)
Прочие платежи в т.ч.:	(387 591)
Пени, штрафы	(310)
Расходы на услуги банка	(850)
Государственная пошлина	(85)
Транспортный налог	(751)

НДС	(237 876)
Прочие расходы	(10 480)
Расчеты с подотчетными лицами	(27 813)
Расчеты с прочими кредиторами и дебиторами	(109 426)

Расшифровка денежных потоков от финансовых операций за 2025 год по строке 4329 отчета о движении денежных средств:

Наименование	Сумма (тыс. руб)
Прочие платежи в т.ч.:	(74 448)
Лизинговые платежи	(65 304)
Арендные платежи	(9 144)

ПБУ
23/2011
п.15
ПБУ
23/2012
п.15

У Общества не имеются суммы денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. не имеются средства в аккредитивах, открытых в пользу Общества.

10. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций, тыс. руб.:

Виды активов	2025 г.		2024 г.		2023 г.	
	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные	Внеоборотные	Оборотные
Денежные документы	0	0		117		1 224
Прочие	0	1 944		1 579		257
Итого	0	1 944		1 696		1 481

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

ПБУ 15/200
8 п. 17

Заемных средств в Обществе нет.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

ПБУ 8/2010
п. 24.

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода, о сумме оценочного обязательства, признанной и

ПБУ 8/2010 п. 24	списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности; а также списанной в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства в отчетном периоде; информация об увеличении величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); об ожидаемом сроке исполнения представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №8 [Таблица 8.3. «Оценочные обязательства»]. Резервы на предстоящую оплату отпусков работникам¹ Резерв создан в отношении предстоящих расходов по оплате Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2025 года – 26 043 тыс. руб., ожидается [ПБУ 8/2010, п.24 (ж)], что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в первой половине 2026 года. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года. Резерв по гарантийным обязательствам на 31.12.2025 года составляет 198 396 тыс. руб., в том числе долгосрочные 143 071 тыс. руб., краткосрочные 55 324 тыс. руб., связан с выполнением договорных отношений. По обязательствам, созданным в 2025 году срок 3 года, т.е. по 31.12.2028 года. Ставка дисконтирования 12% (75% от ключевой ставки Банка России ввиду отсутствия внешних заимствований).
---------------------	---

13. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

ПБУ 4/99 п. 27	Информация о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №8 [Таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»]. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.
ФСБУ 25/2018	Арендные обязательства на 31.12.2025 года составили 18 057 тыс. руб., в том числе долгосрочные 5 409 тыс. руб., со сроком погашения в 2027 году, краткосрочные 12 648 тыс. руб.

14. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

¹ В соответствии с ТК РФ (статьи 114–119) организация обязана предоставить работникам ежегодный оплачиваемый отпуск. В случае если отпуск не был использован работником на конец отчетного периода, в бухгалтерском учете организации отражается соответствующее обязательство. При невозможности точного расчета суммы задолженности перед работниками за неиспользованный отпуск на 31 декабря отчетного года (например, при большом числе работников) сумма расхода по неиспользованному отпуску определяется с применением оценок и допущений.

ПБУ 10/99
ПБУ 9/99
ПБУ 9/99 п.
18

Выручка от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2025	2024
Выполнение СМР	2 847 631	2 069 249
Итого	2 847 631	2 069 249

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, тыс. руб.:

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2025	2024
Выполнение СМР	(2 475 854)	(1 794 762)
Итого	(2 475 854)	(1 794 762)

ПБУ 10/99
п. 22

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах – Приложение №10 [Таблица №10. «Расходы по обычным видам деятельности»]

15. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

ПБУ 9/99
ПБУ 10/99
ПБУ 3/2006
п.22
ПБУ 8/2010
п.8
ПБУ 16/02
п.17

Прочие доходы и расходы Общества за период, тыс. руб.:

	Прочие доходы	Доходы за 2025 г.	Доходы за 2024 г.
ПБУ 9/99 п. 7	Излишки выявленные в ходе инвентаризации МПЗ		2 410
ПБУ 9/99 п. 7	Реализация и ликвидация основных средств	422	4 006
ПБУ 9/99 п. 7	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	219	480
ПБУ 9/99 п. 7	Курсовые разницы	2	
ПБУ 9/99 п. 7	Резервы по сомнительным долгам	30 897	1 100
ПБУ 9/99 п. 7	Резервы по предстоящим расходам на перенесенные работы	70 629	
ПБУ 9/99 п. 7	Оценочные обязательства по оплате труда	1 908	7 136
ПБУ 9/99 п. 7	Списание кредиторской задолженности		558

ПБУ 9/99 п. 7	Возмещение расходов на предупредительные меры		968
ПБУ 9/99 п. 7	Выбытие в связи с окончанием аренды		1 414
ПБУ 9/99 п. 7	Восстановлен НДС		398
ПБУ 9/99 п. 7	Прочие доходы		8 034
	Итого прочие доходы	104 077	26 504

	Прочие расходы	Расходы 2025 г.	за	Расходы 2024 г.	за
ПБУ 10/99 п. 11	Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции	(2358)		(6 223)	
ПБУ 10/99 п. 11	Курсовые разницы			(7)	
ПБУ 10/99 п. 11	Штрафы, пени, неустойки	(3 693)		(5 823)	
ПБУ 10/99 п. 11	Иная операционная деятельность (госпошлина, пени и штрафы, расходы на услуги банка, списание недостачи, расходы по завершённому объекту, списание НДС)	(2 428)		(5 060)	
ПБУ 10/99 п. 11	Исправительные записи прошлых лет	(12 581)			
ПБУ 10/99 п. 11	Списание дебиторской задолженности	(30 993)			
ПБУ 10/99 п. 11	Компенсация за задержку заработной платы, пени по налогам и сборам, штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	(35)			
ПБУ 10/99 п. 11	Уход за деревьями, кустарниками, газонами	(7 838)			
ПБУ 10/99 п. 11	Работы по завершённому объекту	(783)			
ПБУ 10/99 п. 11	Списание материалов	(7 171)		(4 547)	

ПБУ п. 11	10/99	Благотворительная помощь, пожертвование	(405)	(1 000)
ПБУ п. 11	10/99	Представительские расходы	(508)	
ПБУ п. 11	10/99	Списание денежных документов	(529)	(1 690)
ПБУ п. 11	10/99	Резервы предстоящих расходов на перенесенные работы		(9 980)
ПБУ п. 22	10/99			
ПБУ п. 8	8/2010			
ПБУ п. 11	10/99	Прочие расходы	(13 909)	(25 333)
		Итого прочие расходы	(83 231)	(59 663)

16. ДОГОВОРЫ СТРОИТЕЛЬНОГО ПОДРЯДА

ПБУ 2/2008
п.27

В течение 2025 года признанная выручка по договорам, учет которых должен производиться в соответствии с положениями ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» и исполнявшимся в отчетном периоде, составила 2 847 631 тыс. руб. (за 2024 год – 2 069 249 тыс. руб.).

Выручка, расходы и финансовый результат по договорам строительного подряда определяется «по мере готовности». Степень завершенности работ определяется Обществом путем расчета доли объема выполненных работ в натуральных единицах, по доле понесенных расходов на отчетную дату в расчетной величине общих расходов.

Выполненные этапы, по которым выручка не предъявлена заказчику, по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

17. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

ПБУ 18/02

Учет налога на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

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 (абз.2 п.3 ПБУ 18/02).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете (абз.3 п.22 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в

отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил (58 707) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. отложенные налоговые активы составили 39 257 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства 60 751 тыс. руб.

18. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

ПБУ
8/2010, п.25

Резерв под условные обязательства, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствует.

(ПБУ 8/2010, п.25 {В случае если по состоянию на отчетную дату уменьшение экономических выгод организации вследствие условного обязательства не является маловероятным.})

19. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

ПБУ
11/2008
п. 12

По состоянию на 31.12.2025 года участниками и бенефициарами Общества являются - Пронин Олег Викторович (50% доли в Уставном капитале Общества) и Шулаева Ольга Владимировна (50% доли в Уставном капитале Общества).

Дочерние, зависимые общества отсутствуют.

Сумма вознаграждения основному управленческому персоналу (генеральному директору, первому заместителю генерального директора, главному бухгалтеру) за отчетный период составила 26 076 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 4 298 тыс. руб.; начислены страховые взносы 4 745 тыс. руб.

В отчетном периоде были выплачены дивиденды участникам Общества, информация о которых отражена в разделе 1 Отчета об изменении капитала.

Величина годовых дивидендов будет утверждена Общим собранием участников Общества в апреле 2026 года.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было. Все обязательства по расчетам со связанными сторонами подлежат погашению денежными средствами.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ПБУ 4/99
п. 27
ПБУ 7/98,
ПБУ 7/98
п. 11

В настоящее время экономика России функционирует в условиях нестабильной и весьма агрессивной внешней среды. Это связано с рядом геополитических факторов и, прежде всего, с активными попытками санкционного воздействия зарубежных стран.

В связи с действием секторальных санкций, введенных против основных отраслей российской экономики, особенно актуальными остаётся вопрос продолжения деятельности в соответствии с принципом непрерывности.

При этом, на сегодняшний день, приоритетными отраслями страны остаются нефтегазовая отрасль, аграрная сфера и сфера информационных

вопрос продолжения деятельности в соответствии с принципом непрерывности.

При этом, на сегодняшний день, приоритетными отраслями страны остаются нефтегазовая отрасль, аграрная сфера и сфера информационных технологий.

Для эффективной реализации товаров / услуг, производимых Обществом и его нормального функционирования, Руководство производит оценку вышеуказанных факторов, анализ их влияния на деятельность и финансовое положение Общества, а также выстраивает политику Общества, направленную на оптимизацию величины рисков и оперативное реагирование на внешние факторы.

С учетом изложенного, принимая во внимание события после отчетной даты, Руководство придерживается мнения, что вышеописанные события не оказывают значительного влияния на возможность дальнейшего ведения и развития деятельности Общества, а также его финансовые результаты.

У Общества отсутствуют иные события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Генеральный директор

25.03.2026



О.В. Пронин

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы:

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	278 270	(120 923)	8 809	(41 211)	17 589	(35 359)	-	-	331 084	(153 526)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	257 317	(94 357)	23 889	(31 285)	18 226	(28 256)	-	-	278 270	(120 923)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	9 302	(1 618)	384	-	-	(615)	-	-	9 686	(2 232)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	9 302	(1 006)	-	-	-	(612)	-	-	9 302	(1 618)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	70 063	(27 735)	6 311	(1 869)	1 325	(12 959)	-	-	77 510	(41 592)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	54 675	(19 881)	21 544	(6 156)	3 199	(11 053)	-	-	70 063	(27 735)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	384	(252)	467	(116)	116	(153)	-	-	745	(289)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	224	(149)	170	-	-	(103)	-	-	394	(252)	-	-
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	186 026	(87 230)	531	(38 142)	15 491	(20 332)	-	-	230 630	(104 681)	-	-
всего	За 2024 г.	178 776	(69 624)	775	(21 874)	14 199	(15 271)	-	-	186 026	(87 230)	-	-
	За 2024 г.	4 100	(1 822)	1 116	(736)	574	(693)	-	-	4 476	(1 942)	-	-
	За 2024 г.	3 032	(1 656)	1 400	(332)	208	(374)	-	-	4 100	(1 822)	-	-
	За 2024 г.	8 385	(2 266)	-	(348)	83	(607)	-	-	8 037	(2 790)	-	-
	За 2024 г.	11 308	(2 042)	-	(2 923)	621	(845)	-	-	8 385	(2 266)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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)		обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	переклассифицировано		фактическая (переоцененная) стоимость
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	95 779	(16 656)	64 925	(10 127)	8 929	(15 651)	-	-	65 360	(8 545)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	56 778	(20 772)	68 643	(1 293)	1 612	(14 030)	-	-	95 779	(16 656)	-	-
Здания	За 2025 г.	10 561	(7 536)	10 430	(8 667)	8 290	(5 510)	-	-	12 325	(4 757)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	9 959	(3 633)	1 895	(1 293)	1 236	(5 140)	-	-	10 561	(7 537)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	85 218	(9 119)	51 688	-	-	(9 043)	-	-	51 688	(3 329)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	46 819	(17 139)	66 748	-	376	(8 890)	-	-	85 218	(9 119)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 460	(1 460)	639	(639)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 348	-	-	(459)	-	-	1 348	(459)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Здания	234 374	7 568	236 470	6 327	198 121	8 296
Сооружения	7 454	3 026	7 684	35 773	74	137 009
Машины и оборудование (кроме офисного)	35 918	43 111	43 111	1 376	9 267	844
Офисное оборудование	455	141	174 116	-	-	-
Транспортные средства	174 307	174 116	2 274	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 535	6 119	9 267	-	-	-
Другие виды основных средств	6 136	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	3 385 -	- -	72 548 92 642	- -	- (13)	(73 933) (89 243)	2 000 3 385	- -
в том числе:									
Оборудование	За 2025 г.	3 385	-	5 616	-	-	(7 002)	2 000	-
	За 2024 г.	-	-	24 059	-	(13)	(20 661)	3 385	-
Материалы (10.09.1 инструменты, инвентарь)	За 2025 г.	-	-	603	-	-	(603)	-	-
	За 2024 г.	-	-	114	-	-	(114)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	51 676	-	-	(51 676)	-	-
	За 2024 г.	-	-	65 634	-	-	(65 634)	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	12 290	-	-	(12 290)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 895	-	-	(1 895)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	902	-	-	(902)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 460	-	-	(1 460)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	939	-	-	(939)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	1 204 1 889	- -	- -	(1 204) (1 889)	- -	- -
в том числе:									
Адаптер 2л. (Hydra T8000) - Komatsu PC200/210	За 2025 г.	-	-	257	-	-	(257)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Адаптер 2л. с упором (RD30....50) - Komatsu PC200/210	За 2025 г.	-	-	273	-	-	(273)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Шарнир универсальный 500	За 2025 г.	-	-	289	-	-	(289)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	слисано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	3а 2025 г.	494 920	-	2 183 301	(2 495 226)	-	-	-	X	X	182 995	-
	3а 2024 г.	80 444	-	2 240 807	(1 826 330)	-	-	-	X	X	494 920	-
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	494 914	-	489 664	(19 371)	-	-	-	(782 218)	-	182 990	-
	3а 2024 г.	52 202	-	948 222	(14 454)	-	-	-	(491 056)	-	494 914	-
Товары	3а 2025 г.	6	-	-	(1)	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	11	-	3 400	(3 405)	-	-	-	-	-	6	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 693 636	(2 475 854)	-	-	-	782 218	-	-	-
	3а 2024 г.	28 231	-	1 289 185	(1 808 471)	-	-	-	491 056	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило				списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	800 133 384 144	(44 481) (48 319)	214 433 686 292	- -	(726 644) (270 423)	- -	(44 965) (55 934)	- -	287 921 800 133	- -	(470) (44 481)	
в том числе:													
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	98 547 167 814	(9 832) (12 570)	38 225 83 245	- -	(90 782) (152 522)	- -	(9 587) (15 308)	- -	45 990 98 547	- -	(245) (9 832)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	521 077 125 298	(34 649) (35 748)	93 927 465 128	- -	(520 877) (69 348)	- -	(35 378) (40 626)	- -	94 126 521 077	- -	(225) (34 649)	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 002 1 058	- -	1 047 772	- -	(992) (828)	- -	- -	- -	1 058 1 002	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 2	- -	- -	- -	- (2)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	16 646 11 419	- -	7 709 9 770	- -	(9 772) (4 543)	- -	- -	- -	14 583 16 646	- -	- -	
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	106 -	- -	- 106	- -	(106) -	- -	- -	- -	- 106	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 771 5 365	- -	8 641 -	- -	- -	- -	- -	- -	11 412 2 771	- -	- -	
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 571 31 071	- -	- 36	- -	(2 571) (28 500)	- -	- -	- -	2 571 76	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	40 -	- -	- 40	- -	- -	- -	- -	- -	- 40	- -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	32 1 619	- -	27 (135)	- -	(32) (1 452)	- -	- -	- -	27 32	- -	- -	
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 316 7 012	- -	4 821 2 136	- -	(3 497) (4 942)	- -	- -	- -	5 639 4 316	- -	- -	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	55 086 33 487	- -	60 000 27 291	- -	(76) (5 692)	- -	- -	- -	115 010 55 086	- -	- -	
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	97 939 -	- -	- 97 939	- -	(97 939) -	- -	- -	- -	- 97 939	- -	- -	

Итого	За 2025 г.	800 133	(44 481)	214 433	-	(726 644)	-	(44 965)	X	287 921	(470)
	За 2024 г.	384 144	(48 319)	686 292	-	(270 423)	-	(55 934)	X	800 133	(44 481)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость	по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило			списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 811	5 409	-	(1 811)	-	-	5 409
	3а 2024 г.	27 251	-	-	(25 440)	-	-	1 811
в том числе: Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 811	5 409	-	(1 811)	-	-	5 409
	3а 2024 г.	27 251	-	-	(25 440)	-	-	1 811
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 528 430	645 348	1	(1 367 148)	-	-	806 631
	3а 2024 г.	832 678	959 236	1 848	(265 332)	-	-	1 528 430
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	274 426	97 408	-	(257 593)	-	-	114 241
	3а 2024 г.	321 093	236 353	11	(283 031)	-	-	274 426
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 042 534	430 675	-	(1 042 534)	-	-	430 675
	3а 2024 г.	333 608	642 204	-	66 722	-	-	1 042 534
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	22 711	(1 328)	1	(11 375)	-	-	10 009
	3а 2024 г.	2 472	11 001	1 836	7 402	-	-	22 711
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	36 988	126 480	-	(36 988)	-	-	12 648
	3а 2024 г.	-	46 952	-	(9 964)	-	-	36 988
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	36 659	13	-	(5 391)	-	-	31 281
	3а 2024 г.	53 243	34	1	(16 619)	-	-	36 659
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	76 589	76 277	-	-	-	-	152 866
	3а 2024 г.	98 292	-	-	(21 703)	-	-	76 589
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	5 284	-	-	-	-	5 284
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	22 061	3 428	-	(119)	-	-	25 370
	3а 2024 г.	13 944	8 117	-	-	-	-	22 061
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	15 891	20 579	-	(12 664)	-	-	23 806
	3а 2024 г.	9 572	14 110	-	(7 791)	-	-	15 891
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	490	364	-	(422)	-	-	432
	3а 2024 г.	453	384	-	(347)	-	-	490
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	81	-	-	(61)	-	-	20
	3а 2024 г.	1	81	-	(1)	-	-	81

Итого	За 2025 г.	1 530 241	650 757	1	(1 368 959)	-	X	812 040
	За 2024 г.	859 929	959 236	1 848	(290 772)	-	X	1 530 241

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	186 867	241 748	100 271	103 905	224 438
	За 2024 г.	190 051	85 702	64 974	23 913	186 867
в том числе: Резерв по гарантийным обязательствам	За 2025 г.	159 288	141 141	36	101 997	198 396
	За 2024 г.	168 578	26 757	19 271	16 777	159 288
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	27 579	100 607	100 235	1 907	26 042
	За 2024 г.	21 473	58 945	45 703	7 136	27 579

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 057	740	-
в том числе:			
СЕРВИС МЕНЕДЖМЕНТ-Р ООО	921	700	-
РИД-СТРОЙ ООО	113	-	-
АВТО-ДОМ ООО	13	-	-
Михайлова Анна Валерьевна	10	10	-
ПРОФМАСТЕР ФАСАДНЫЕ СИСТЕМЫ ООО	-	30	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	784 614	493 820
Затраты на оплату труда	705 964	471 801
Отчисления на социальные нужды	257 109	170 465
Амортизация	50 927	41 652
Прочие затраты	795 452	716 855
Итого по элементам	2 594 066	1 894 593
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 594 066	1 894 593

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.	-	-	-	-