ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
АО «Проект»
за 2025 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ 3

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ 4

2.1. Основы составления отчетности 4
2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета 5
2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности 5
2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета 6

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 10

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» 10
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» 10
3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность» 11
3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» 12
3.5. Расшифровка статей 1310 -1350 «Капитал» 12
3.6. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства» 13
3.7. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства» 13
3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность» 14
3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 14
3.10. Прочие доходы и расходы 14
3.11. Расчеты по налогу на прибыль 15
3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» 15
3.13. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» 16

Организация:	по ОКПО	*98353629*
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	*1655130309*
Форма собственности:	по ОКФС	*16*
Единицы измерения: *тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества –Акционерное общество «Проект».

1.2. Сокращенное наименование общества –АО «Проект».

1.3. Место нахождения Общества: 420107, Республика Татарстан, г. Казань ул. Петербургская, д.50, корп. 5, помещение 1П;

1.4. Общество зарегистрировано 22 января 2007г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 18 по Республике Татарстан (свидетельство серия 16 №004411320), внесено в ЕГРЮЛ за основным государственным регистрационным номером №1071690001162.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 № 003652201 от 22.01.2007г.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2024 год -2 человека, на 31.12.2025г. 2 человека (совместители).

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств – нет.

1.8. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:
- оказание услуг по информационно-техническому обслуживанию программного обеспечения;
- оказание услуг по обслуживанию 1С;
- оптовая торговля

В 2025г. Общество не осуществляло основную хозяйственную деятельность, основные доходы Общества - доходы от процентов на депозитных счетах.

1.9. Информация о проведенной в 2025году инвентаризации.

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отчетности	31.12.2025	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Отклонений нет

Расчеты с банками по расчетным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с банками по ссудным счетам	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с бюджетом	31.12.2025	Отклонений нет
Расчеты с внебюджетными фондами	31.12.2025	Отклонений нет

1.10. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

1.116. Сведения об аудите.
В АО «Проект» не проводился аудит годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г., так как имеет право не проводить обязательный аудит годовой бухгалтерской отчетности, согласно ст.5, п.3 ст.7 Закона от 16.04.2022 № 114-ФЗ.

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:
- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» №09/12-ПР от 31 декабря 2022 г.,

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

Вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах:

1) введена дополнительная детализация показателей строки 1150 «Основные средства», в том числе «Права пользования активами»;
2) 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 (ранее представлялись развернуто).

ФСБУ28/2023 *«Инвентаризация»* досрочно не применялся.

Корректировок бухгалтерской финансовой отчетности в связи с изменениями учетной политики в 2025 году не было.

2.3. Раскрытие информации о непрерывности деятельности

Обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, а также экономические санкции, введенные США, Европейским союзом и другими странами в отношении многих российских государственных и коммерческих организаций, в том числе банков, отдельных секторов экономики и физических лиц, вызвали замедление экономического роста в России и существенно ограничили доступ к международным рынкам капитала.
Некоторые иностранные предприятия объявили о приостановке деятельности в России или прекращении поставок продукции в Россию. Логистические ограничения оказывали негативное влияние на объемы поставок за рубеж. Значительный рост инфляции как в России, так и в мире оказал негативное влияние на себестоимость.
Руководство провело оценку деятельности и финансового положения предприятия. Оценены все риски дальнейшего существования общества в условиях нестабильной экономической ситуации. Принято решение, что в ближайшие 12 месяцев Общество планирует получать доходы от финансовых вложений и от размещения денежных средств на депозитных счетах.
Несмотря на то, что будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов, результаты экономической деятельности Общества в этот период не были подвержены влиянию указанных выше событий.
Иные факторы, способные повлиять на способность осуществлять свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

Тем самым, на основании изложенного у руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.4. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.4.1. Учет основных средств

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 г. № 204н.
Организация приняла решение не применять ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основных средств (п. 4 ФСБУ 6/2020), но имеющих стоимость ниже 100 000 рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Для целей бухгалтерского учета Общество выделяет следующие группы основных средств

- транспортные средства;
- офисная техника;
- прочее оборудование..

Организация учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (п. 10, 24 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.
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.

Основные средства, стоимость которых не погашается, отсутствуют.
В Обществе не проводится переоценка объектов основных средств.

2.4.2 Учет аренды у арендатора.

Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде **по тем договорам, по которым Общество выступает арендатором.** Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других) (п. 10. ФСБУ 25/2018).

Общество не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018):

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к Обществу или его выкуп на льготных условиях;
- Общество не намерено сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по договорам аренды, в отношении которых Общество не применяет ФСБУ 25/2018, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 13, 14 ФСБУ 25/2018).

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена в соответствие с указанным выше способом применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п. 15 ФСБУ 25/2018).

При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, подлежащих оплате (получению) в связи с гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, которые учтены в составе арендных платежей.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации (с учетом положений учетной политики в отношении схожих по характеру использования активов), при этом срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды (п. 10, 17 ФСБУ 25/2018).

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной

2.4.3.Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденным приказом Минфина России от 10.12.2002 г. № 126н.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится один раз в год на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В соответствии с п.23 ПБУ 23/2011 Общество закрепляет в учетной политике используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений.

Денежные эквиваленты – это высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а также не являющиеся финансовыми вложениями бездоходные банковские депозиты, которые беспрепятственно могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств.

К денежным эквивалентам Общество относит следующие активы:

- депозиты до востребования;
- депозиты со сроком размещения до трех месяцев;
- бездоходные депозиты, не признаваемые финансовыми вложениями;
- краткосрочные ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

2.4.4 Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация признает единицей учета запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) отдельный объект (пункт 6 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов (кроме готовой продукции и незавершенного производства) включаются суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате Обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при их приобретении (создании) за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов с учетом скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых Обществу, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12, п. 17 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (абзац 3 пункта 2 ФСБУ 5/2019). Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента их передачи в продажу, включаются в покупную стоимость товаров.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

2.4.5. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков.

2.4.6. Учет оценочных резервов

Общество формирует и отражает в отчетности:
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под обесценение запасов;
- резерв по сомнительным долгам.

2.4.7. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:
- оказание услуг по информационно-техническому обслуживанию программного обеспечения;
- оказание услуг по обслуживанию 1С;
- оптовая торговля

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Управленческие расходы (учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы»), кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, признаются расходом отчетного периода и отражаются обособленно по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы отражены в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случаях, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации, и соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение.

В 2025 году расчеты по налогу на имущество и транспортному налогу ведутся на счете 91.02 «Внереализационные расходы».

2.4.8. События после отчетной даты

Существенным событием признается:
- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к показателю **статьи отчетности** составляет более 5 %.

2.4.9. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год более 5%.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства»

Балансовая стоимость основных средств на 31 декабря 2025 года составила **5 180 тыс.** рублей.

В составе основных средств учитываются активы, предназначенные для использования в основной деятельности Общества или для управленческих нужд в течении срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Незавершенные капитальные вложения по строительству основных средств на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 г предоставленные долгосрочные займы отсутствуют (погашены досрочно):

Тыс.руб.

Заемщик (по срокам погашения)	Сумма, подлежащая погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты			Срок погашения	Годовая ставка процентов	Полученное обеспечение
	2025 г.	2024 г.	2023 г.			
ООО «Автолизинг»	-	3980	-	19.06.2027	17%	-
Итого предоставленные займы долгосрочные	**-**	**3980**	**-**			

Наличие и движение основных средств отражено в Приложении к настоящим Пояснениям (Таблицы 3.1-3.3).

3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений АО «Проект» отражена доля участия в уставном капитале ООО «УК «РКДИ». По состоянию на 31.12.25 г. фин. вложения составили 10 000 тыс. руб.

Финансовые вложения Общества:

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %	Сумма, тыс.руб.
1	ООО «УК «РКДИ»	99	10 000
	Итого	-	**10 000**

Была проведена проверка на наличие признаков обесценения финансовых вложений на 31.12.2025г. Проведенный анализ финансово-хозяйственной деятельности не выявил ситуации, в которых происходит обесценение финансовых вложений АО «Проект».

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Приложении к настоящим Пояснениям (Таблица 4.1).

3.3. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 6.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.
Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составила 17 631 тыс. руб.
Дебиторская задолженность, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам. В 2025 году резерв по сомнительной задолженности не формировался.
Основными дебиторами являются :

- Кадырова Г.А – 12 164 тыс. руб. (беспроцентный займ (по дог. цессии));
- Банк ВТБ – 5 364 тыс. руб. – проценты по депозитным счетам со сроком погашения в 2026г.

Движения сомнительной дебиторской задолженности по счету 62.01 и 76.02 (Расчеты по претензиям), по которой ранее был создан резерв по сомнительным долгам в 2025 г. отражена в Таблице:

(руб.)

Счет	Остаток резерва на начало периода	Обороты за период			Сальдо резерва на конец периода
Контрагенты	Кредит	Восстановлен резерв (получена оплата)	Списана безнадежная дебиторская задолженность	Создан резерв в течение периода	Кредит
Договоры					

Григоренко Дмитрий Андреевич Расторгнут	1 680,00	-	1680 ,00	-	-
Никифоров Андрей Викторович	71 542,56	-	-	-	71 542,56
РЕАФИТ НОРЦ ООО Расторгнут	4 341,60	-	4341,6	-	-
Сухочева Анна Владимировна Расторгнут	2 260,13	-	2260,13	-	-
Тривиум Технолоджи Групп ООО Расторгнут	2,40	-	2,4		-
Итого	**79 826,69**		**8 284,13**		**71 542,56**

Движение дебиторской задолженности в сравнении с предыдущим отчетным периодом отражено в Приложении к БФО –Таблицы 6.1.

3.4. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и их эквивалентов учитываются:

тыс. руб.

Наименование показателей	на 31.12.25	на 31.12.24	на 31.12.23
Расчетные счета	3	3	23
Валютные счета	-	-	-
Денежные эквиваленты (депозиты)	286 680	47 145	46 100
ИТОГО (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)	286 683	47 148	46 123
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	47 148	46 123	35 968
Остаток на конец года (стр. 4500)	286 683	47 148	46 123
Влияние изменений курса иностранной валюты к рублю (стр. 4490)	-	-	-

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита; суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам).
У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

3.5. Расшифровка статей 1310 -1350 «Капитал»

Уставный капитал Общества составляет 1500 тыс. руб. и состоит из 15 000 обыкновенных бездокументарных акций номиналом 100 руб. каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

Совет директоров Уставом не предусмотрен.
Генеральным директором общества является Филиппов Игорь Николаевич, избран на должность Генерального директора АО «Проект» решением единственного акционера №14 от 27.11.2024 г. с 28 ноября 2024 г.

В 2025 году, согласно Решения единственного акционера Общества №22 от 04.08.2025г. были выплачены дивиденды в сумме 52 582 тыс. руб, , в том числе:
- из прибыли прошлых лет на сумму 49 867 тыс. руб,
- из прибыли за 1 квартал 2025 года на сумму 2 715 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. чистая прибыль Общества составила 5 959 тыс. рублей.

Информация о капитале Общества представлена в таблице.

(руб.)

Раскрываемый показатель	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	15 000 шт.	15 000 шт.	15 000 шт.
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	-	-	-
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;	100 руб.	100 руб.	100 руб.
о прибыли, приходящейся на одну акцию:			
базовая прибыль (убыток) на акцию, а также величины базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении, используемые при ее расчете;	2984,37 руб.	340,09 руб.	397,25 руб.
разводненная прибыль (убыток) на акцию, а также величины скорректированных базовой прибыли (убытка) и средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении, используемые при ее расчете.	2984,37руб.	340,09 руб.	3987,25 руб.

3.6. Расшифровка статьи 1410 «Заемные средства»

Информация о заемных средствах раскрывается в табличных пояснениях 7.1-7.2 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Действующие займы и кредиты организации в 2025 году:

Вид обязательства	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Получено/ начислено	Погашено	Перевод в долгосрочные (краткосрочные) займы	Балансовая стоимость на 31.12.2025г.	Диапазон ставок по договорам, %
Долгосрочные обязательства по займам и кредитам (срок погашения свыше 1 года), в т. ч.	-	310 000	-	-	310 000	14.5-19.5%
основной долг	-	310 000	-	-	310 000	x
Краткосрочные обязательства по займам и кредитам (срок погашения до 1 года), в т. ч.	-	23 192	(23 192)	-	-	19%
основной долг	-	23 000	(23 000)	-	-	x
проценты	-	192	(192)	-	-	x
проценты по долгосрочному займу	-	36 327	(31 849)	-	4 478	x

Проценты, начисленные по договору долгосрочных займов отражены в составе краткосрочных обязательств.

3.7. Расшифровка статьи 1540 «Оценочные обязательства»

Информация о движении оценочных обязательств

За 2025 год в АО «Проект» были движения по оценочному обязательству на предстоящую оплату отпусков. Остаток на по данному оценочному обязательству на 31.12.2025 г. составил 75 тыс. руб.

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано на фин.результат	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства-всего	за 2025 год	17	88	(30)	-	75
	за 2024год	3	47	(33)	-	17
в том числе:						
на предстоящую оплату отпусков	за 2025 год	17	88	(30)	-	75
	за 2024 год	3	47	(33)	-	17

3.8. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023 г. составила 103 тыс. руб., на 31.12.2024г. -138 тыс. руб., на 31.12.2025 г.- 142 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 7.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде. По итогам 2025 года существенные суммы переальной к взысканию кредиторской задолженности отсутствуют.

По итогам 2025г. была списана кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 7 тыс. руб. По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по страховым взносам, налогам и сборам.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка в 2025году отсутствует.

3.10. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах.

Прочие доходы

Тыс.руб.

Вид дохода	2025 год	2024 год
Списание кредиторской задолженности	7	-
Проценты к получению(от депозитов)	46 366	6 728
Проценты к получению по займам	317	348
прочие	-	4
Итого	**46 690**	**7 080**

Прочие расходы тыс.руб.

Вид расхода	2025 год	2024 год
Проценты по займам	36 518	
Расходы на автомобиль не принимаемые к НУ	52	
Услуги банка	65	54
Налог на имущество	23	
Транспортный налог	24	
Амортизация	391	
Ведение реестра акционеров, услуги депозитария	45	19
Прочие	41	6
Итого	**37 159**	**79**

3.11 Расчеты по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль в 2025 г. Общество ведет с учетом требований, установленных ПБУ/18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в части объектов налогообложения налогом на прибыль.
В учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. В бухгалтерском балансе отдельно отражены отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства.
Ставка по налогу на прибыль в 2025 г. – 25%.

Текущий налог на прибыль соотносится с прибылью до налогообложения следующим образом:

Тыс. руб.

Наименование показателя	2025 г.
1. Прибыль (убыток) до налогообложения	8 225
2. Ставка налога на прибыль, %	25
3. Условный доход (расход) по налогу на прибыль	(2 056)
4. Постоянный налоговый расход (доход)	(210)
5. Доход (расход) по налогу на прибыль	(2 266)
6. Отложенный налог на прибыль, в том числе:	3
с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	3
7. Текущий налог на прибыль	(2 269)

По данным налогового учета в отчетном 2025 году сумма налогооблагаемая прибыль составила 9 076 тыс. руб.

В 2023, 2024 годах Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы».

3.12 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Информация о дочерних и зависимых обществах:

Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	ООО «УК «РКДИ»	99

В состав основного управленческого персонала в 2025 г. входит единоличный исполнительный орган управления – генеральный директор Филиппов Игорь Николаевич.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Тыс. руб.

виды выплат	***размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)***	
	за 2025 год	**за 2024год**
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	**614**	**1 091**
Оплата труда	480	922
Платежи во внебюджетные фонды с краткосрочного вознаграждения	134	169

Исполнительным единоличным органом Общества является Филиппов Игорь Николаевич, избран на должность Генерального директора АО «Проект» решением единственного акционера №14 от 27.011.2024 г. с 28 ноября 2024 г.
Контрольный орган общества на 2025 год не утверждался.

3.13 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений»

тыс. руб.

Вид оценочного значения	На 31.12.2025	Изменения за 2025г.	На 31.12.2024
Амортизация ОС	629	418	211
Сроки полезного использования ОС	Не изменялись		
Резерв сомнительных долгов	72	(8)	80
Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков	75	58	17
Отложенные налоговые активы	8	8	-
Отложенные налоговые обязательства	5	5	-

Приложение №1

Приложение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	267	(211)	5 542	-	-	(418)	-	-	-	-	-	5 809	(629)
	За 2024 г.	406	(282)	-	(138)	138	(68)	-	-	-	-	-	267	(211)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	992	-	-	(70)	-	-	-	-	-	992	(70)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	267	(211)	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	267	(238)
	За 2024 г.	406	(282)	-	(138)	138	(68)	-	-	-	-	-	267	(211)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 550	-	-	(321)	-	-	-	-	-	4 550	(321)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	5 180	57	124
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	922	-	-
Офисное оборудование	29	57	124
Транспортные средства	4 229	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	5 542	-	-	(5 542)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	4 550	-	-	(4 550)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	992	-	-	(992)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 980	-	10 000	(3 980)	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	3 980	-	-	-	-	-	3 980	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	3 980	-	-	(3 980)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 980	-	-	-	-	-	3 980	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 980	-	10 000	(3 980)	-	-	-	-	10 000	-
	За 2024 г.	-	-	3 980	-	-	-	-	-	3 980	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	16	(16)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	483	(80)	17 578	-	(360)	-	(8)	1	17 702	(72)
	За 2024 г.	250	(80)	382	-	(148)	-	-	-	484	(80)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	-	(3)	-	-	-	3	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13	(8)	-	-	(8)	-	8	-	4	-
	За 2024 г.	13	(8)	-	-	-	-	-	-	13	(8)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	420	(72)	17 529	-	(348)	-	-	-	17 600	(72)
	За 2024 г.	72	(72)	379	-	(31)	-	-	-	420	(72)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	36	-	29	-	-	-	-	-	65	-
	За 2024 г.	150	-	-	-	(114)	-	-	-	36	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	12	-	4	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	9	-	3	-	-	-	-	-	12	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	483	(80)	17 578	-	(360)	-	(8)	X	17 702	(72)
	За 2024 г.	250	(80)	382	-	(148)	-	-	X	484	(80)

7. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	310 000	-	-	-	-	310 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	310 000	-	-	-	-	310 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	138	9 205	-	(4 716)	(7)	-	4 620
	За 2024 г.	103	37	-	(2)	-	-	138
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6	4 688	-	(4 685)	-	-	9
	За 2024 г.	3	4	-	(2)	-	-	6
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	82	-	-	-	(7)	-	74
	За 2024 г.	82	-	-	-	-	-	82
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	4 478	-	-	-	-	4 478
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	31	34	-	(31)	-	-	34
	За 2024 г.	-	31	-	-	-	-	31
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	20	5	-	-	-	-	24
	За 2024 г.	18	2	-	-	-	-	20
Итого	За 2025 г.	138	319 205	-	(4 716)	(7)	X	314 620
	За 2024 г.	103	37	-	(2)	-	X	138

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	За 2025 г.	17	88	(30)	-	75
	За 2024 г.	3	47	(33)	-	17
в том числе: оценочные обязательства на оплату отпусков	За 2025 г.	17	88	(30)	-	75
	За 2024 г.	3	47	(33)	-	17

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	16	-
Затраты на оплату труда	888	1 251
Отчисления на социальные нужды	253	256
Амортизация	27	68
Прочие затраты	121	123
Итого по элементам	1 306	1 698
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 306	1 698

Генеральный директор — Филиппов Игорь Николаевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

6 февраля 2026 г.