

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОЕКТНЫЙ ИНСТИТУТ
БАШЖИЛКОММУНПРОЕКТ»

| | |
|---|-----------|
| 1. Основные виды экономической деятельности..... | 4 |
| 2. Учетная политика..... | 4 |
| <u>2.1. Соблюдение законодательства</u> | <u>5</u> |
| <u>2.2. Информация по Учетной политике Общества.</u> | <u>6</u> |
| <u>2.3. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности</u> | <u>6</u> |
| <u>2.3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....</u> | <u>7</u> |
| <u>2.3.2. Нематериальные активы.</u> | <u>7</u> |
| <u>2.3.3. Основные средства</u> | <u>7</u> |
| <u>2.3.4. Прочие внеоборотные активы.....</u> | <u>9</u> |
| <u>2.3.5. Материально-производственные запасы</u> | <u>11</u> |
| <u>2.3.6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция.....</u> | <u>11</u> |
| <u>2.3.7. Расходы будущих периодов</u> | <u>12</u> |
| <u>2.3.8. Задолженность покупателей и заказчиков.....</u> | <u>12</u> |
| <u>2.3.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств.....</u> | <u>12</u> |
| <u>2.3.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал</u> | <u>12</u> |
| <u>2.3.10. Кредиты и займы полученные</u> | <u>13</u> |
| <u>2.3.11. Оценочные резервы и обязательства</u> | <u>13</u> |
| <u>2.3.12. Отложенные налоги</u> | <u>14</u> |

| | |
|--|-----------|
| <u>2.3.13. Признание доходов.....</u> | <u>14</u> |
| <u>2.3.14. Учет договоров строительного подряда</u> | <u>15</u> |
| <u>2.3.15. Изменения в учетной политике.....</u> | <u>15</u> |
| <u>2.3.17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном</u> <u>периоде</u> | <u>15</u> |
| 3. Нематериальные активы | 15 |
| 4. Основные средства | 21 |
| 5. Финансовые вложения..... | 27 |
| 6. Запасы | 30 |
| 7. Дебиторская задолженность | 32 |
| 8. Обязательства..... | 35 |
| 9. Обеспечения обязательств | 38 |
| 10. Расходы по обычным видам деятельности | 38 |
| 11. Государственная помощь | 39 |
| 12. Иная информация..... | 40 |
| <u>12.1. Регистрация Общества.</u> | <u>39</u> |
| <u>12.2. Акционерный капитал.</u> | <u>39</u> |
| <u>12.3. Информация о конечных бенефициарах</u> | <u>41</u> |
| <u>12.4. Территориально обособленные подразделения.....</u> | <u>42</u> |
| <u>12.5. Информация об исполнительных и контрольных органах</u> | <u>42</u> |
| <u>12.6. Информация о вознаграждениях аудитору. (ТОЛЬКО ДЛЯ ОЗО!)</u> | <u>44</u> |
| <u>12.7. Информация по сегментам</u> | <u>44</u> |
| <u>12.8. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок. Поисковые активы.....</u> | <u>45</u> |
| 12.9. Основные средства | 44 |
| 12.10. Незавершенные капитальные вложения | 48 |
| 12.11. Долгосрочные финансовые вложения | 48 |
| 12.12. Материалы и товары для перепродажи | 49 |
| 12.13. Расходы будущих периодов..... | 49 |

| | |
|--|----|
| 12.14. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям | 50 |
| 12.15. Дебиторская задолженность | 50 |
| 12.16. Краткосрочные финансовые вложения..... | 52 |
| 12.17. Капитал и резервы..... | 52 |
| 12.18. Кредиты и займы | 53 |
| 12.19. Информация, связанная с использованием денежных средств..... | 53 |
| 12.20. Информация, связанная с полученными обеспечениями | 53 |
| 12.21. Налогообложение налогом на прибыль..... | 54 |
| 12.22. Кредиторская задолженность | 54 |
| 12.23. Расходы по обычным видам деятельности | 55 |
| 12.24. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами | 58 |
| 12.25. Прочие доходы и расходы | 58 |
| 12.26. Раскрытие исправления ошибок | 59 |
| 12.27. Сведения о забалансовых счетах | 59 |
| 12.28. Государственная помощь | 61 |
| 12.29. Дочерние и зависимые общества | 61 |
| 12.30. Информация о связанных сторонах | 61 |
| 12.31. Вознаграждение основному управленческому персоналу..... | 62 |
| 12.32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы | 63 |
| 12.33. Учет договоров строительного подряда | 65 |
| 12.34. Риски хозяйственной деятельности..... | 65 |
| 12.35. Информация об инновациях и модернизации производства..... | 66 |
| 12.36. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода..... | 66 |
| 12.37. Информация о непрерывности деятельности | 66 |
| 12.38. События после отчетной даты..... | 68 |

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности Общества – деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11). Общество состоит в следующих саморегулируемых организациях:

Регистрационный номер СРО-П-Б-0009 в Ассоциации Саморегулируемая организация «Башкирское общество архитекторов и проектировщиков». Срок действия – бессрочно.

Регистрационный номер СРО-01-И-№0686 в Ассоциации «Инженерные изыскания в строительстве». Срок действия – бессрочно.

Также основными видами деятельности Общества являются:

- работы по техническому учету и технической инвентаризации объектов капитального строительства;
- сдача в аренду нежилого недвижимого имущества.

За 2025 год выполнено работ, оказано услуг на общую сумму 44 407 тыс. руб.

тыс.руб.

| Выручка | ОКВЭД | Доля в общей сумме выручки | 2025 год | 2024 год |
|---|---------|----------------------------|----------|----------|
| Проектно-изыскательские работы | 71.11 | 82 | 36 388 | 37 787 |
| Работы по техническому учету и технической инвентаризации объектов капитального строительства | 68.32.3 | 1 | 265 | 175 |
| Услуги по сдаче в аренду нежилого недвижимого имущества | 68.20.2 | 17 | 7 754 | 7 008 |
| ИТОГО: | | 100 | 44 407 | 44 970 |

2. Учетная политика

2.1. Соблюдение законодательства.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПИ Башжилкоммунпроект» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению директором Общества.

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

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

2.2. Информация по Учетной политике Общества.

Учетная политика Общества утверждена приказом Общества от 28 декабря 2021г. № 105.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществляется в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Общества от 28 декабря 2021 года.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с использованием программы 1С: Предприятие 8.3.

Общество применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе утвержденной учетной политики.

Общество не допускало при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации 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).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими

организациями.

□ В случае если основное Общество утверждает свои стандарты бухгалтерского учета, обязательные к применению его дочерним обществом, то такое дочернее общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета исходя из указанных стандартов.

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

2.3.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению этих активов и обязательств.

Финансовые, вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

2.3.2. Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

Общество ежегодно проверяет срок полезного использования нематериального актива на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать актив для получения дохода, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

В составе показателя «Нематериальные активы» по строке 1110 бухгалтерского баланса учитываются затраты на приобретение и создание нематериальных активов, учитываемые в составе вложений во внеоборотные активы.

В учетной политике Общества установлено: активы стоимостью не более 100 000 не признаются НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022).

2.3.3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.06.2020 № 204н.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации (ФСБУ 6/2020): принято решение об изменении соответствующих элементов амортизации, корректировки отражаются в бухучете как изменения оценочных значений, правила признания и раскрытия в бухгалтерской отчетности информации об изменениях оценочных значений осуществляются на основании ПБУ 21/2008. СПИ объекта ОС определяется

исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства в отношении использования объекта.

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.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Активы, в отношении которых выполняются условия, отвечающие критериям основных средств, предусмотренным п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью не более 60 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом, независимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Отражение последствий пересмотра элементов амортизации: элементы амортизации объекта основных средств (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений. Признание и раскрытие в бухгалтерской отчетности Общества информации об изменениях оценочных значений осуществляются в соответствии с ПБУ 21/2008.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую общество получило бы в случае выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования. Избранный Обществом способ определения ликвидационной стоимости обеспечивает исполнение соответствующих требований к формированию в бухгалтерском учете информации, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и нормативными правовыми актами, принятыми в соответствии с ним, ПБУ 1/2008 и ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

а) не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его

выбытия) в конце срока полезного использования;

б) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;

в) ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По основным средствам нормы амортизации рассчитываются исходя из сроков полезного использования амортизируемого имущества на основании «Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года № 1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается срок полезного использования в соответствии с рекомендациями организаций-изготовителей. Для тех видов основных средств, которые не указаны амортизационные группы и по которым отсутствуют рекомендации организаций-изготовителей, срок полезного использования определяется экспертной оценкой.

Фактические затраты на текущий и капитальный ремонты объектов основных средств относятся на расходы, связанные с производством и реализацией того периода, в котором они произведены.

Стоимость объекта основных средств, который выбывает или не способен приносить Обществу экономической выгоды (доход) в будущем, подлежит списанию с бухгалтерского учета. Результат от выбытия и реализации основных средств отражается в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии учетной политикой Общество производит переоценку объектов основных средств по группе «Здания». Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости. Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 5%.

Согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Условия признания затрат на проведение ремонта основных средств самостоятельными инвентарными объектами: согласно пункту 10 ФСБУ 6/2020 существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются самостоятельными инвентарными объектами. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.

Арендные объекты основных средств отражаются в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Определение способа и цели использования предмета аренды арендатором: согласно ФСБУ 25/2018 объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении условий, определенных в пункте 5 стандарта. Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. При оценке соблюдения указанного условия используются положения МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды, если в рамках своего права пользования, определенного в договоре, он может изменять то, как и для какой цели используется предмет аренды в течение срока использования.

Незавершенные капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения включают:

- объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию;
- оборудование, требующее монтажа;
- незавершенные операции по осуществлению капитальных вложений в действующие или вновь приобретаемые объекты.

Капитальные вложения отражаются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

2.3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются суммы выданных авансов, связанных с капитальным строительством.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации раскрывается информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств. Указанная информация раскрыта в таблице.

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской (финансовой) отчетности развернуто и не подлежат взаимоисключению (взаимозачету).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации подлежит раскрытию с учетом существенности:

- а) характер деятельности организации, связанной с договорами аренды;
- б) проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам;
- в) основание и порядок расчета процентной ставки;
- г) допущения, использованные при определении переменных арендных платежей;
- д) доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде;
- е) затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации;
- ж) потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды;
- з) ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям);
- и) иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендатора подлежит раскрытию с учетом существенности:

- а) факт использования арендатором права с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется;
- б) в отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости);
- в) расходы и будущие арендные платежи арендатора с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев;
- г) затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- д) информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности арендодателя подлежит раскрытию с учетом существенности:

- а) сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- б) информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду;
- в) характер и порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды;
- г) потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды;
- д) распределение, причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме;
- е) доходы и расходы от выбытия предмета аренды;
- ж) общая сумма дохода по операционной аренде с выделением дохода, относящегося к переменным арендным платежам;
- з) порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды.

2.3.5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- а) уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы;
- б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

Суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате обществом при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов; с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот.

При отпуске в производство и ином выбытии материально-производственных запасов их оценка производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением запасов с уникальными заводскими номерами);

- иные запасы оцениваются по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

МПЗ, которые приобретены для капитального строительства, учитываются в составе прочих внеоборотных активов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению без учета расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Сырье и материалы, которые используются при производстве продукции (выполнении работ, оказании услуг), резерв под снижение стоимости создается только в случае, когда текущая рыночная стоимость такой продукции (работ, услуг) на отчетную дату оказалась меньше ее фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 60 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

2.3.6. Затраты на производство и продажу, незавершенное производство и готовая продукция

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

2.3.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения), отражены как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов списываются по назначению равномерно на основании распоряжений по Обществу в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов показываются в бухгалтерском балансе по статье «Запасы».

2.3.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, показана за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы.

2.3.9. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до шести месяцев, и отражает по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

В Отчете о движении денежных средств представляются свернуто: косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

В разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражаются в сумме, включающей в себя платежи по исполнительным листам, страховые взносы и НДФЛ.

По строке 4129 «Прочие платежи» Отчета отражены налог на имущество, земельный налог, транспортный налог, государственная пошлина за перерегистрацию прав на недвижимое имущество и другие регистрационные действия.

2.3.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 года составляет 56972 тысяч рублей.

Уставом Общества предусмотрено создание следующих целевых фондов: резервный, фонд накопления и фонд потребления.

В соответствии п.10 Устава, чистая прибыль, остающаяся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов, обязательных платежей, по результатам отчетного года распределяется в следующем порядке:

Резервный капитал - до достижения 5 процентов Уставного капитала, подлежит зачислению в резервный капитал 5% чистой прибыли.

Резервный фонд создан в размере 185 тыс. рублей. В 2025 году отчислений не проводилось, ввиду отсутствия прибыли за 2024 год.

Фонд потребления и Фонд накопления формируется за счет ежегодных отчислений из чистой прибыли в размерах, устанавливаемых решениями годовых общих собраний участников Общества с учетом потребностей. Фонд потребления создан в размере 525 тыс.рублей, Фонд накопления создан в размере 734 тыс.рублей.

2.3.10. Кредиты и займы полученные

Кредитов и займов полученных общество не имеет.

2.3.11. Оценочные резервы и обязательства

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных резервов (при наличии):

- по сомнительным долгам;

- под снижение стоимости запасов.

При этом существует следующий порядок создания резервов:

Резерв по сомнительным долгам образуется по следующим видам задолженности:

- сомнительная задолженность покупателей и заказчиков за продукцию, товары, работы, услуги;
- прочие сомнительные дебиторы.

Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв создается ежеквартально по результатам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками за продукцию, товары, работы и услуги. Размер резерва определяется исходя из каждого конкретного случая на основании объективной информации о платежеспособности дебитора. Сумма резерва исчисляется на всю сумму дебиторской задолженности по договору:

- при условии, что дебиторская задолженность находится без движения в течение шести месяцев, если это соответствует условиям договора;
- если задолженность является просроченной и была реструктурирована;
- в случае получения сведений о безнадёжности погашения задолженность конкретного дебитора (вследствие его банкротства, ликвидации и иных аналогичных обстоятельств).

Резерв под снижение стоимости запасов

Общество создает резерв под снижение стоимости запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество. Сумма резерва определяется на основе информации, полученной от ответственных служб Общества и равна разнице между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью запасов.

В бухгалтерском учете начисляются следующие виды оценочных обязательств (при наличии):

- по расходам на отпуска.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется как предполагаемая сумма расходов на оплату отпусков работников в соответствии с графиком отпусков с учетом суммы страховых взносов по единому тарифу, обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности.

2.3.12. Отложенные налоги

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

Общество не является плательщиком налога на прибыль, и не применяет ПБУ 18/02.

Общество не имеет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Общество начисляет и уплачивает налог на имущество с организаций с тех объектов недвижимости, налоговая база, по которым определяется исходя из их кадастровой стоимости.

Общество начисляет и уплачивает транспортный налог с имеющихся транспортных средств.

2.3.13. Признание доходов

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции

покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В составе прочих доходов Общества признаются, в частности:

- доходы от продажи и прочего выбытия основных средств, товарно-материальных ценностей и иных активов - по мере признания выручки;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров - в том отчетном периоде, в котором решение суда вступило в законную силу или они признаны Обществом;
- оприходование материалов от списания имущества - по мере образования.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, подлежит раскрытию, как минимум, следующая информация:

- а) общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;
- б) доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;
- в) способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией.

В 2025 году выручка от продажи по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

2.3.14. Учет договоров строительного подряда

Общество не осуществляет деятельность, где выступает в качестве подрядчика или субподрядчика в договорах строительного подряда.

2.3.15. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 году в соответствии с законодательством внесены изменения (п.21 ПБУ 1/2008).

2.3.16. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2025, 2024 и 2023 гг. в годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год не вносились.

2.3.17. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенные ошибки Обществом не выявлены в 2025 году.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | На конец периода | | |
|-------------------------------|------------|--|---------------------------------------|---------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Нематериальные активы - всего | за 2025 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за 2024г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| в том числе: (группа) | за 2025 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| из них исключительные права < | за 2025 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа) | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | - | - | - |
| из них созданные организацией | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | - | - | - |

| | | | |
|--|---|---|---|
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|----------------------------|------------------------------------|---------------------|-----------------|---------|---|----------------------------|------------------------------------|
| | | фактиче ские затраты | накопле нное обесцене ние | затраты | обесцене ние | списано | принято к учету в качестве нематериал ьных активов | фактиче ские затраты | накопле нное обесцене ние |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |

| | | | | | | | | | |
|--|------------|---|---|---|---|-------|-------|---|---|
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода | |
|---|------------|----------------|---------------------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| | | | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего | за 2025 г. | - | | | | |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 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. | - | - | - | - | - |
| в том числе: (группа, объект) | за 2025 г. | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - |
| из них исключительные права | 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 (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоценная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. | 60245 | (19897) | 2852 | (66) | 60 | (1845) | - | 6254 | 2412 | - | - | 69285 | (24094) |
| | за 2024 г. | 59790 | (18269) | 497 | (42) | 40 | (1668) | - | - | - | - | - | 60245 | (19897) |
| в том числе: | за 2025 г. | 46148 | (14008) | 2040 | (-) | - | (567) | - | 6254 | 2412 | - | - | 54442 | (16987) |
| | Здания | за 2024 г. | 46148 | (13565) | - | (-) | - | (443) | - | - | - | - | - | 46148 |
| Сооружения и передаточные устройства | за 2025 г. | 60 | (58) | - | (-) | - | (1) | - | - | - | - | - | 60 | (59) |
| | за 2024 г. | 60 | (58) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | 60 | (58) |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование | за 2025 г. | 6811 | (4174) | 812 | (66) | 60 | (830) | - | - | - | - | - | 7557 | (4944) |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--|------------|------|--------|-----|--------|----|-------|---|---|---|---|---|------|--------|
| | за 2024 г. | 6356 | (3436) | 497 | (42) | 40 | (778) | - | - | - | - | - | 6811 | (4174) |
| Транспортные средства | за 2025 г. | 7226 | (1657) | - | (-) | - | (447) | - | - | - | - | - | 7226 | (2104) |
| | за 2024 г. | 7226 | (1210) | - | (-) | - | (447) | - | - | - | - | - | 7226 | (1657) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2025 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| Инвестиционная недвижимость - всего | за 2025 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| в том числе: (группа) | за 2025 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | (-) | - | (-) | - | - | - | - | - | - | (-) |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | На конец периода | |
|--|---|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | переоценка | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | | |
| Права пользования активами - всего | за 2025 г. | 1901 | (567) | - | (-) | - | (500) | - | - | - | 1901 | (1067) |
| | за 2024 г. | 1995 | (1064) | 1001 | (1095) | 1000 | (503) | - | - | - | 1901 | (567) |
| в том числе: | за 2025 г. | 1001 | (1) | - | (-) | - | (333) | - | - | - | 1001 | (334) |
| | ППА аренд.помещ.г.Нефтекамск, ул.Ленина, 13А пл.181,8кв.м | за 2024 г. | 1001 | (667) | 1001 | (1001) | 1000 | (334) | - | - | - | 1001 |
| ППА аренд.помещ.г.Стерлитамак, Худайбердина., 78 пл.179,7 кв.м | за 2025 г. | 900 | (566) | - | (-) | - | (167) | - | - | - | 900 | (733) |
| | за 2024 г. | 994 | (397) | - | (94) | - | (169) | - | - | - | 900 | (566) |

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 | 46025 | 41682 | 42452 |
| в том числе: | | | |
| Здания | 37455 | 32140 | 32583 |
| Сооружения | 1 | 2 | 2 |
| Машины и оборудование | 2613 | 2637 | 2920 |
| Транспортные средства | 5122 | 5569 | 6016 |
| Другие виды основных средств | 834 | 1334 | 931 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | - | - | - |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| (группа, объект) | - | - | - |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| (группа, объект) | - | - | - |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |
| (группа, объект) | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: (группа) | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| в том числе: Здания | 32223 | 25343 | 23302 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |
| в том числе: (группа) из них основные средства, находящиеся в залоге | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|-------------------------|--------|------------------------|--------------------------|---------------------|-------------|---------|----------------------------------|------------------------|----------------------------|
| | | фактические затраты | накопленные обесценен | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве | фактические затраты | накопленное обесценение |
| | | | | | | | | | |

| | | | ие | | | | основны х средств | | нение |
|---|-----------------------|------------|------|-----|-----|-----|-------------------------|------|-------|
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | за 2025 г. | 2040 | - | 812 | - | (-) | (2852) | - | - |
| | за 2024 г. | 1898 | - | 639 | - | (-) | (497) | 2040 | - |
| в том числе: | за 2025 г. | 2040 | - | - | - | (-) | (2040) | - | - |
| | Капитальный ремонт ОС | за 2024 г. | 1898 | - | 420 | - | (278) | 2040 | - |
| Оборудование (объекты основных средств) | за 2025 г. | - | - | 812 | - | (-) | (812) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 219 | - | (-) | (219) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | за 2025 г. | - | - | 812 | - | (-) | (812) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | 219 | - | (-) | (219) | - | - |
| в том числе: | за 2025 г. | - | - | 812 | - | (-) | (812) | - | - |
| | Машины и оборудование | за 2024 г. | - | - | 219 | - | (219) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | за 2025 г. | 2040 | - | - | - | (-) | (2040) | - | - |
| | за 2024 г. | 1898 | - | 420 | - | (-) | (278) | 2040 | - |
| в том числе: | за 2025 г. | 2040 | - | - | - | (-) | (2040) | - | - |
| | Здания | за 2024 г. | 1898 | - | 420 | - | (278) | 2040 | - |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------|--------------------------|---------------------|-------------|---------|--|---------------------|--------------------------|
| | | фактические затраты | накопленно е обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленно е обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа) | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа) | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| в том числе: (группа) | за 2025 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | (-) | (-) | - | - |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|---|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| | | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | | проценты (включая доведенные первоначальной стоимостью и 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. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: (вид, группа) | за 2025 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | за 2025 г. | - | - | 117 | (-) | - | 19 | - | - | 117 | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Предоставленные займы | за 2025 г. | - | - | 117 | (-) | - | 19 | - | - | 117 | - |
| | за 2024 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
| Итого | за 2025 г. | - | - | 117 | (-) | - | 19 | - | - | 117 | - |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|
| | за 2024 г. | - | - | - | (-) | - | - | - | - | - | - |
|--|------------|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | за 2025 г. | 646 | (-) | 1756 | (1646) | - | - | X | X | 756 | (-) |
| | за 2024 г. | 680 | (-) | 1301 | (1335) | - | - | X | X | 646 | (-) |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------------|-----|-------|------|--------|---|---|---|---|-----|-------|
| в том числе: Сырье и материалы | за 2025 г. | 305 | (-) | 1631 | (1596) | - | - | X | X | 340 | (-) |
| | за 2024 г. | 318 | (-) | 1155 | (1168) | - | - | X | X | 305 | (-) |
| Расходы будущих периодов | за 2025 г. | 18 | (-) | 101 | (26) | - | - | X | X | 93 | (-) |
| | за 2024 г. | 39 | (-) | 127 | (148) | - | - | X | X | 18 | (-) |
| Товары | за 2025 г. | 323 | (-) | 24 | (24) | - | - | X | X | 323 | (-) |
| | за 2024 г. | 323 | (-) | 19 | (19) | - | - | X | X | 323 | (-) |

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|-------|--------|-------|----|---------|-------|-------|---|-------|--------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| в том числе: (вид) | за 2025 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 12222 | (6020) | 57622 | - | (52742) | (11) | (205) | - | 17091 | (6225) |
| | за 2024 г. | 11336 | (6406) | 73336 | 56 | (72404) | (102) | 386 | - | 12222 | (6020) |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 6590 | (5028) | 7524 | - | (7761) | (-) | - | - | 6353 | (5028) |
| | за 2024 г. | 8472 | (5028) | 8645 | - | (10527) | (-) | - | - | 6590 | (5028) |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 4578 | (990) | 44246 | - | (38916) | (-) | (207) | - | 9908 | (1197) |
| | за 2024 г. | 2265 | (1376) | 44919 | 56 | (42610) | (52) | 386 | - | 4578 | (990) |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | - | (-) | 2794 | - | (2697) | (-) | - | - | 97 | (-) |
| | за 2024 г. | 197 | (-) | 2780 | - | (2977) | (-) | - | - | - | (-) |
| Расчеты по социальному страхованию | за 2025 г. | - | (-) | 54 | - | (53) | (-) | - | - | 1 | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | за 2025 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | 16 | (-) | 13792 | - | (13808) | (-) | - | - | - | (-) |
| Расчеты с подотчетными лицами | за 2025 г. | 12 | (-) | 249 | - | (261) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | - | (-) | 322 | - | (310) | (-) | - | - | 12 | (-) |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|-------|--------|-------|----|---------|-------|-------|---|-------|--------|
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | за 2025 г. | 192 | (-) | 184 | | (370) | (-) | - | - | 6 | (-) |
| | за 2024 г. | 4 | (-) | 375 | | (187) | (-) | - | - | 192 | (-) |
| Расчеты с учредителями | за 2025 г. | - | (-) | - | - | (-) | (-) | - | - | - | (-) |
| | за 2024 г. | 50 | (-) | - | - | (50) | (50) | - | - | - | (-) |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за 2025 г. | 850 | (2) | 2571 | - | (2684) | (11) | 2 | - | 726 | (-) |
| | за 2024 г. | 332 | (2) | 2503 | - | (1985) | (-) | - | - | 850 | (2) |
| Итого | за 2025 г. | 12222 | (6020) | 57622 | - | (52742) | (11) | (205) | X | 17091 | (6225) |
| | за 2024 г. | 11336 | (6406) | 73336 | 56 | (72404) | (102) | 386 | X | 12222 | (6020) |

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 | 6879 | 654 | 9674 | 3654 | 6783 | 377 |
| в том числе: | | | | | | |
| Задолженность поставщиков и подрядчиков | 5028 | - | 5028 | - | 5028 | - |
| Задолженность покупателей и заказчиков | 1851 | 654 | 4646 | 3654 | 1755 | 377 |

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 | | | переклассифицировано |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---|------------|------|-----------|---|---------|------|---|-------|
| | | | договора) | | | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 1400 | 870 | - | (1380) | (-) | - | 890 |
| | за 2024 г. | 1034 | 2109 | - | (1743) | (-) | - | 1400 |
| в том числе: Расчеты по аренде | за 2025 г. | 1400 | 870 | - | (1380) | (-) | - | 890 |
| | за 2024 г. | 1034 | 2109 | - | (1743) | (-) | - | 1400 |
| Краткосрочные обязательства - всего | за 2025 г. | 7941 | 58975 | - | (53245) | (55) | - | 13616 |
| | за 2024 г. | 4166 | 59567 | - | (55788) | (4) | - | 7941 |
| в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 4927 | 16706 | - | (15638) | (55) | - | 5940 |
| | за 2024 г. | 1459 | 21807 | - | (18337) | (2) | - | 4927 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 183 | 11031 | - | (5801) | (-) | - | 5413 |
| | за 2024 г. | 2017 | 8026 | - | (9858) | (2) | - | 183 |
| Расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 610 | 3358 | - | (3456) | (-) | - | 512 |
| | за 2024 г. | 472 | 3400 | - | (3262) | (-) | - | 610 |
| Расчеты по социальному страхованию | за 2025 г. | 632 | 5756 | - | (4890) | (-) | - | 1498 |
| | за 2024 г. | - | 5687 | - | (5055) | (-) | - | 632 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | за 2025 г. | 1267 | 15377 | - | (16644) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | 15059 | - | (13792) | (-) | - | 1267 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|------|-------|---|---------|------|---|-------|
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за 2025 г. | 234 | 2567 | - | (2548) | (-) | - | 253 |
| | за 2024 г. | 218 | 2057 | - | (2041) | (-) | - | 234 |
| Прочие расчеты с физическими лицами | за 2025 г. | 88 | 4180 | - | (4268) | (-) | - | - |
| | за 2024 г. | - | 3531 | - | (3443) | (-) | - | 88 |
| Итого | за 2025 г. | 9341 | 59845 | - | (54625) | (55) | X | 14506 |
| | за 2024 г. | 5200 | 61676 | - | (57531) | (4) | X | 9341 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| (вид) | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|----------|------------------|
| | | | признано | списано | |
| | | | | погашено | |
| | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|------------|------|------|--------|-----|------|
| Оценочные обязательства - всего | за 2025 г. | 1282 | 1727 | (1521) | (-) | 1488 |
| | за 2024 г. | 1395 | 1337 | (1450) | (-) | 1282 |
| в том числе: | за 2025 г. | 1282 | 1727 | (1521) | (-) | 1488 |
| | за 2024 г. | 1395 | 1337 | (1450) | (-) | 1282 |
| Резерв на оплату отпусков | | | | | | |

9. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Полученные - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| (вид) | - | - | - |
| Выданные - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| (вид) | - | - | - |

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты | 3059 | 933 |
| Затраты на оплату труда | 19914 | 18467 |

| | | |
|---|-------|-------|
| Отчисления на социальные нужды | 5365 | 5273 |
| Амортизация | 2339 | 2165 |
| Прочие затраты | 12383 | 20414 |
| Итого по элементам | 43060 | 47252 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 43060 | 47252 |

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. | - | - | (-) | - |
| в том числе: (назначение) | за 2025 г. | - | - | (-) | - |
| | за 2024 г. | - | - | (-) | - |

12. Иная информация

12.1. Регистрация Общества.

Общество с ограниченной ответственностью «Проектный институт Башжилкоммунпроект» (далее по тексту Общество, ООО «ПИ Башжилкоммунпроект») создано на основании Приказа Министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан от 06 декабря 2016 года № 1796 «Об условиях приватизации имущественного комплекса Государственного унитарного предприятия проектный институт Башжилкоммунпроект Республики Башкортостан» и образовано 19 июня 2017 года.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 19.06.2017г. за основным регистрационным номером 1170280040754.

Участником Общества с долей участия 100% является Республика Башкортостан в лице министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан.

Общество зарегистрировано по адресу: 450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, д. 23/1.

Фактическое местонахождение: 450001, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Комсомольская, д. 23/1.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0278931404.

Код причины постановки на учет (КПП): 027801001.

12.2. Акционерный капитал.

Уставный капитал ООО «ПИ Башжилкоммунпроект» по состоянию на 31.12.2025 года составляет 56 972 000 (пятьдесят шесть миллионов девятьсот семьдесят две тысячи) рублей.

12.3. Информация о конечных бенефициарах

Бенефициаром общества является Республика Башкортостан в лице министерства земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан.

12.4. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет в своем составе следующие территориально обособленные структурные подразделения:

| № п/п | Наименование филиала (структурного подразделения) | Место нахождения |
|-------|--|--------------------------------------|
| 1 | Белорецкая группа Стерлитамакской проектной мастерской | г.Белорецк, ул.Ленина, д.69 |
| 2 | Кумертауский отдел АХО | г.Кумертау, ул.Гафури, д.5 |
| 3 | Нефтекамская проектная мастерская | г.Нефтекамск, ул.Ленина, д.13а |
| 4 | Стерлитамакская проектная мастерская | г.Стерлитамак, ул.Худайбердина, д.78 |

По зарегистрированному адресу г.Уфа, ул.Комсомольская, д.23/1 расположены подразделения: аппарат управления, отдел инвентаризации строений и сооружений. Общество имеет помещения по адресу г.Уфа, ул.Степана Халтурина, где расположены архив и склады общества, часть данных помещений сдаются в аренду.

Филиалы и представительства Общество не имеет.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

12.5. Информация об исполнительных и контрольных органах

Органами управления ООО «ПИ Башжилкоммунпроект» являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст. 4.1 Устава ООО «ПИ Башжилкоммунпроект» высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников Общества, определены в ст. 4.2 Устава ООО «ПИ Башжилкоммунпроект».

В соответствии с п. 5.1 Устава Общества количественный состав Совета директоров составляет 5 (пять) человек.

Согласно приказа Минземимущества РБ от 30 апреля 2025 года № 1242 членами совета директоров являются:

| Ф.И.О. | Место работы | Должность |
|--------|--------------|-----------|
|--------|--------------|-----------|

| | | |
|------------------------------|--------------------|---|
| Суслин Дмитрий Михайлович | Минземимущество РБ | Первый заместитель министра |
| Угаров Вилорий Петрович | Минжилкомхоз РБ | Заместитель министра |
| Измайлова Лейсян Наилевна | Минземимущество РБ | Начальник Управления унитарными и хозяйственными обществами |
| Маклакова Ольга Юрьевна | Минжилкомхоз РБ | Начальник отдела эксплуатации объектов жилищного фонда |
| Хайрутдинов Руслан Асхатович | | Профессиональный директор |

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к исключительной компетенции Общего собрания участников Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Совета директоров, определены ст. 5 Устава ООО «ПИ Башжилкоммунпроект».

Единоличный исполнительный орган – Директор.

В соответствии с п. 6.5 Устава Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников Общества и Совета директоров, принятыми в соответствии с их компетенцией.

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

Директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством, Уставом и решениями Совета директоров Общества. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены ст. 6.6 Устава ООО «ПИ Башжилкоммунпроект».

Филатов Николай Васильевич назначен Директором ООО «ПИ Башжилкоммунпроект» приказом Минземимущества РБ от 06 декабря 2016 года № 1796. Трудовой договор от 31 августа 2017 года заключен сроком на 3 (три) года. Дополнительным соглашением № 1 от 31 августа 2020 года продлен на 2 (два) года. Продление утверждено Советом директоров от 28 августа 2020 года. Трудовой договор от 1 сентября 2022 года заключен с Филатовым Николаем Васильевичем сроком на 2 (два) года до 1 сентября 2024 года. Избрание Директора и условия трудового договора утверждено Советом директоров от 14 июля 2022 года. Трудовой договор от 1 сентября 2022 года дополнительным соглашением № 1 от 30 августа 2024 года продлен на 1 (один) год до 31 августа 2025 года. Заключение дополнительного соглашения к трудовому договору утверждено Советом директоров от 26 августа 2024 года. Дополнительным соглашением № 2 от 01 сентября 2025 года к трудовому договору от 01 сентября 2022 года продлен на 1 (один) год до 31 августа 2026 года. Заключение дополнительного соглашения к трудовому договору

утверждено Советом директоров от 29 августа 2025 года.

Ревизионная комиссия.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием участников избирается Ревизор Общества.

В соответствии с Уставом Общества Ревизор Общества:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Общества, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, его обособленных подразделений, должностных лиц органов управления Общества и структурных подразделений аппарата управления Общества на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Общества и внутренним документам Общества;
- Действует в интересах участников Общества и в своей деятельности подотчетен Общему собранию участников Общества;
- При осуществлении своей деятельности независим от должностных лиц органов управления Общества и должностных лиц структурных подразделений аппарата управления Общества;
- В своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Общества и другими внутренними документами Общества, утвержденными Общим собранием участников Общества.

Вопросы, относящиеся к компетенции Ревизора Общества, определены ст. 7 Устава ООО «ПИ Башжилкоммунпроект».

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

20 человек в 2025 году;

23 человек в 2024 году;

24 человек в 2023 году.

12.6. Информация о вознаграждениях аудитору.

За отчетный год общая сумма вознаграждения, выплаченного аудиторской организации ООО «Аудит-Урал-Центр», ИНН 0276054797, составила 90000 (девяносто тысяч) рублей, в том числе за проведение аудита бухгалтерской отчетности Общества за 2024 год 90000 (девяносто тысяч) рублей, за оказание сопутствующих аудиторских услуг – 0 рублей, за прочие услуги, связанные с аудиторской деятельностью – 0 рублей.

12.7. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Общество не применяет ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам».

12.8. Нематериальные активы и результаты исследований и разработок. Поисковые активы

В отчетном году нематериальных активов не поступало. По состоянию на 31.12.2025 год нематериальных активов на балансе Общества не числится.

12.9. Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н, принятые к учету в установленном порядке.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 с 2022 года.

По помещениям, арендуемым для работы подразделений Нефтекамской и Стерлитамакской проектных мастерских по договорам аренды № 3181 от 05.12.2023 года, заключенным с Администрацией ГО г.Нефтекамск Республики Башкортостан, и № 10 от 01.02.2022 года, заключенным с Администрацией ГО г.Стерлитамак Республики Башкортостан признаны предметы аренды в качестве права пользования актовым (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Обязательство по аренде оценено как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей дисконтированием со ставкой 12%.

На 1 января 2022 года признано ППА «Арендованное помещение в г.Стерлитамак, ул.Худайбердина, д.78, площадью 179,7 кв.м» в размере 994 тыс.рублей, ППА «Арендованное помещение в г.Нефтекамск, площадью 181,8 кв.м» в размере 1001 тыс.рублей. С 1 января 2024 года изменились условия аренды по помещению в г.Стерлитамак, и по состоянию на 1 января 2025 года ППА «Арендованное помещение в г.Стерлитамак, ул.Худайбердина, д.78, площадью 179,7 кв.м» составили 900 тыс.рублей. На 31 декабря 2024 года закончились арендные обязательства по ППА «Арендованное помещение в г.Нефтекамск, площадью 181,8 кв.м», и признаны ППА на 1 января 2025 года по данному помещению в размере 1001 тыс.рублей.

На все объекты недвижимости зарегистрированы права собственности.

В течение 2025 года были введены в эксплуатацию основные средства на сумму 2852 тыс. рублей. Из них приобретено и введено в эксплуатацию машины и оборудование на сумму 812 тыс. рублей, и завершены работы по капитальному ремонту здания по адресу г.Белорецк, ул.Ленина, 69 учтены в составе основных средств по группе «Здания». Выбыло основных средств в результате списания на сумму 66 тыс. рублей. По группе основных средств «Здания» проведена переоценка, в результате переоценки балансовая стоимость основных средств увеличилась на 3842 тыс. рублей.

| Наименование показателя | Первоначальная | Остаточная стоимость | Приобретен за 2025 г. | Первоначальная стоимость | Переоценка | Первоначальная стоимость на | Остаточная стоимость на |
|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|-------------------------|
|-------------------------|----------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------|-----------------------------|-------------------------|

| | стоимость на 01.01.2025 | на 01.01.2025 | | при выбытии за 2025 г. | Первоначальная стоимость на 31.12.2025 | Остаточная стоимость на 31.12.2025 | 31.12.2025 | 31.12.2025 |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------|-------|---------------------------|--|--|------------|------------|
| Здания | 46 148 | 32 140 | 2040 | - | 6 254 | 3 842 | 54 442 | 37 455 |
| Сооружения | 60 | 2 | - | - | - | - | 60 | 1 |
| Машины и оборудования | 6 811 | 2 637 | 812 | 66 | - | - | 7 557 | 2 613 |
| Транспортные средства | 7 226 | 5 569 | - | - | - | - | 7 226 | 5 122 |
| Другие виды основных средств | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права пользования активами | 1 901 | 1334 | - | - | - | - | 1 901 | 834 |
| Итого: | 62 146 | 41 682 | 2 852 | 66 | 6 254 | 3 842 | 71 186 | 46 025 |

Реконструкция основных средств в 2025 году не производилась.

У Общества объекты государственной социальной сферы в 2025г. отсутствуют.

Земельные участки в постоянном (бессрочном) пользовании по состоянию на 31.12.2025г. не числятся.

Основные средства, подлежащие обесценению по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

Основные средства, полученные в аренду

Общество в процессе своей деятельности арендует помещения для обособленных структурных подразделений в городах Нефтекамск, Стерлитамак. Действующими договорами аренды не предусмотрены переменные арендные платежи. Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды, отсутствуют. Затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях за отчетный год отсутствуют.

| | Адрес | Площадь, кв. м |
|-------------------------------|--|----------------|
| Нефтекамская мастерская | проектная 452680, г. Нефтекамск, ул. Ленина, дом 13 а | 181,8 |
| Стерлитамакская мастерская | проектная 453126, г. Стерлитамак, ул. Худайбердина, дом 78 | 179,7 |
| Всего: | | 361,5 |

Помещения, арендуемые для работы подразделений Нефтекамской и Стерлитамакской проектных мастерских признаны как предметы аренды в качестве права пользования актом (ППА) в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

На 1 января 2025 года признано ППА «Арендованное помещение в г.Стерлитамак, ул.Худайбердина, д.78, площадью 179,7 кв.м» в размере 900 тыс.рублей, ППА «Арендованное помещение в г.Нефтекамск, площадью 181,8 кв.м» в размере 1001 тыс.рублей. Учитываются на счете 01.03 «Арендованное имущество».

Общество имеет договора аренды земельных участков:

земельный участок 02:56:030301:42 г.Стерлитамак, кадастровая стоимость на 31.12.2025г. 296 тыс.рублей;

земельный участок 02:60:010114:182 г.Кумертау, кадастровая стоимость на 31.12.2025г. 316 тыс.рублей;

земельный участок 02:62:010809:6 г.Белорецк, ул.Ленина, 69, кадастровая стоимость на 31.12.2025г. 989 тыс.рублей.

Поскольку арендные платежи по договорам аренды земельных участков невозможно спрогнозировать на достаточно длительный срок, прогнозные показатели не обеспечивают экономически ценной информации, и сама информация несущественна для пользователей, Общество не признает ППА по договорам аренды земельных участков. Расходы на аренду земли отражаются как ежеквартальные затраты. Земельные участки отражаются на забалансовом счете 001 по кадастровой стоимости, показаны в таблице.

| Показатель | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе | 1 901 | 1 901 | 1 995 |

| | | | |
|---|-------|-------|-------|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 1 601 | 1 601 | 1 104 |
|---|-------|-------|-------|

В 2025 году Общество в лизинг основные средства не получало.

В 2024 году Общество в лизинг основных средств не получало.

Основные средства, переданные в аренду

Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Информация о переданном в аренду имуществе и возвращенном от арендаторов представлена в таблице.

тыс.руб.

| Показатель | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Переданные в аренду основные средств, числящиеся на балансе, в т.ч. | 32 223 | 25 343 | 23 302 |
| Помещения сданные в аренду по адресу г.Белорецк, ул.Ленина, д.69 | 11 431 | 6 638 | 5 504 |
| Помещения сданные в аренду по адресу г.Кумертау, ул.Гафури, д.5 | 4 062 | 3 122 | 2 293 |
| Помещения сданные в аренду по адресу г.Уфа, ул.Степана Халтурина, д.28 | 9 060 | 8 292 | 8 292 |
| Помещения сданные в аренду по адресу г.Уфа, ул.Комсомольская, д.23/1 | 7 670 | 7 291 | 7 213 |

Переоценка основных средств

По решению Общества группа основных средств «Здания» учитываются по переоцененной стоимости. Переоценка проводится ежегодно на

31 декабря отчетного года. Переоценка проведена согласно приказа от 30.11.2025г. № 80/1. Для определения справедливой стоимости привлекался независимый оценщик Крымов И.А. Справедливая стоимость определялась методом сопоставимых рыночных цен. Применен способ пропорционального пересчета, при котором первоначальная стоимость и сумму накопленной амортизации скорректированы так, чтобы балансовая стоимость актива стала равной его справедливой стоимости.

В результате переоценки сумма дооценки основных средств составила 6254 тыс. рублей, сумма дооценки накопленной амортизации – 2412 тыс. рублей. Дооценка отражена по кредиту счета 83 «Добавочный капитал». В результате переоценки балансовая стоимость объектов увеличилась на 3842 тыс. рублей.

Результаты переоценки отражены в бухгалтерском балансе по строкам 1150 «Основные средства» и 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

Суммы дооценки учитываются в добавочном капитале. При выбытии активов или их уценке в будущем эти суммы будут списываться соответствующим образом».

Основные средства с ограниченным правом собственности

Основные средства с ограниченным правом собственности в Обществе отсутствуют.

12.10. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 года незавершенные капитальные вложения отсутствуют. Накопленные расходы по капитальному ремонту здания в г.Белорецк, ул.Ленина, д.69, учтенные в качестве объекта основных средств в сумме 2 040 тыс.рублей.

тыс. руб.

| Показатель | На 31.12.2025 г. | На 01.01.2025 г. |
|---|------------------|------------------|
| Незавершенные операции по капитальным вложениям в основные средства | - | 2 040 |
| Итого | - | 2 040 |

12.11. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

12.12. Материалы и товары для перепродажи

Учитывая, что текущая рыночная стоимость оказываемых Обществом работ (услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанные с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, используемых при выполнении работ (оказании услуг) не создавался.

В бухгалтерском балансе стоимость запасов, сырья и материалов, товаров для перепродажи, расходов будущих периодов отражена по фактическим затратам на приобретение, показывается по строке 1210 «Запасы»:

тыс.руб.

| Наименование показателя | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Сырье и материалы | 300 | 295 | 234 |
| Топливо | 10 | 10 | 9 |
| Запасные части | 30 | - | 75 |
| Прочие материалы | - | - | - |
| Инвентарь и хозяйственные принадлежности | - | - | - |
| Специальная оснастка и специальная одежда | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 323 | 323 | 323 |
| Расходы будущих периодов | 93 | 18 | 39 |
| Итого | 756 | 646 | 680 |

Общество запасов в залоге не имеет.

Общество материально-производственные запасы на ответственное хранение в 2025 году не принимало.

12.13. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов в бухгалтерском балансе отражены следующие расходы, произведенные в соответствующем отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам.

Расходы будущих периодов отражены в составе запасов по строке 1210 «Запасы».

На 31.12.2025 расходы будущих периодов составляют 93 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на программное обеспечение (Бухгалтерская СС Главбух плюс) 74 тыс. рублей (учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов»);

- расходы на программное обеспечение (Бухгалтерская СС Главбух Проверка контрагентов) 19 тыс. рублей (учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов»).

12.14. Налог на добавленную стоимость по приобретенным материальным ценностям

В бухгалтерском балансе не отражена строка «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» в связи с отсутствием остатков на 31.12.2025г.

12.15. Дебиторская задолженность

В составе показателя «Авансы выданные (расчеты с поставщиками и подрядчиками)» (строка 12302 бухгалтерского баланса) отражена сумма денежных средств по предстоящим расчетам за товары, работы, услуги, уплаченных другим организациям и физическим лицам в соответствии с условиями договоров.

Сумма авансов, отраженных в строке 12302 бухгалтерского баланса, составляет:

на 31 декабря 2025 г. 1325 тыс. рублей

на 31 декабря 2024 г. 1562 тыс. рублей

на 31 декабря 2023 г. 3444 тыс. рублей

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков по строке 12301 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса составляет: на 31 декабря 2025 г. 8711 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 г. 3588 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 г. 889 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность отражена с учётом сформированного резерва по сомнительным долгам в сумме 5655 тыс. рублей. Расшифровка по должникам представлена в таблице:

тыс. руб.

| Наименование контрагента | Сумма резерва на 31.12.2025 | Сумма резерва на 01.01.2025 |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| АО РВК Водоканал | 420 | 420 |
| Кузьмин С.Н. | - | 2 |
| ООО ПЕРМЬСТАЛЬ | 5028 | 5028 |
| ООО Транс Менеджмент Центр | - | 570 |
| МБУК МКДЦ МР Калтасинский район РБ | 207 | - |

| | | |
|-------|------|------|
| Итого | 5655 | 6020 |
|-------|------|------|

По строкам 12304, 12305, 12306, 12307, 12308, 12309 бухгалтерского баланса отражена задолженность по «Расчетам по социальному страхованию и обеспечению», «Расчетам с персоналом по оплате труда», «Расчетам с подотчетными лицами», «Расчетам с персоналом по прочим операциям», «Расчетам с учредителем», «Расчетам с разными дебиторами и кредиторами»:

на 31 декабря 2025 г. 733 тыс. рублей
на 31 декабря 2024 г. 1052 тыс. рублей
на 31 декабря 2023 г. 400 тыс. рублей

По строке 12303 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 97 тыс. рублей
на 31 декабря 2024 г. отсутствует
на 31 декабря 2023 г. 197 тыс. рублей

| Наименование налога | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2023 |
|--|------------|------------|------------|
| НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента | 94 | - | 97 |
| НДС при исполнении обязанностей налогового агента | 3 | - | 5 |
| Налог на имущество | - | - | 95 |
| Итого | 97 | - | 197 |

Данные по наличию и движению дебиторской задолженности сведены в таблицу.

| Показатели | 31.12.2025 | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|------------|
| Дебиторская задолженность, в т.ч. | 10866 | 6202 | 4930 |
| задолженность по авансам выданным (расчеты с поставщиками и подрядчиками) | 1325 | 1562 | 3444 |

| | | | |
|--|------|------|-----|
| задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками | 8711 | 3588 | 889 |
| расчеты по налогам и сборам | 97 | - | 197 |
| расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 1 | - | - |
| расчеты с персоналом по оплате труда | - | - | 16 |
| расчеты с подотчетными лицами | - | 12 | - |
| расчеты с персоналом по прочим операциям | 6 | 192 | 4 |
| расчеты с учредителем | - | - | 50 |
| задолженность по расчетам с разными дебиторами и кредиторами | 726 | 848 | 330 |

12.16. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений отражен предоставленный займ организации ООО «Приоритет» на срок до шести месяцев в сумме 117 тыс. рублей. Полученный доход от предоставленного займа составил 19 тыс. рублей.

Краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до шести месяцев отражены в составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, составляют в сумме 16 520 тыс. рублей.

12.17. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет – 56 972 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

В течение 2025 года величина уставного капитала не изменялась.

Добавочный капитал

Добавочного капитала (без переоценки) Общество не имеет. Добавочный капитал в виде переоценки внеоборотных активов составил на 31 декабря 2025 года 20 368 тыс. рублей.

Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда в размере 5% от прибыли, подлежащей распределению.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в бухгалтерском балансе отражен резервный капитал в сумме 185 тыс. руб.

Согласно Устава Общества, и на основании приказов Минземимущества РБ создаются Резервный фонд Общества, фонды накопления и потребления.

Согласно Приказа Министерства земельных и имущественных отношений от 30.04.2025г. № 1242 чистая прибыль общества по итогам 2024 года не распределять, дивиденды не выплачивать (не объявлять) в связи получением убытка. В 2025 году отчислений в фонды накопления и потребления не производилось.

12.18. Кредиты и займы

В 2025 году Общество операции по кредитам и займам отсутствуют.

12.19. Информация, связанная с использованием денежных средств

В 2024 году Общество размещало денежные средства на депозитных счетах в ПАО «Совкомбанк». По состоянию на 31.12.2025 года имеются денежные средства, размещенные на депозитных счетах, в сумме 16 520 тыс. рублей.

тыс.руб.

| Показатели | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|--|----------|----------|----------|
| Размещено на депозитных счетах* | 46 934 | 58 900 | 85 780 |
| Возвращено с депозитных счетов* | 44 364 | 57 550 | 89 180 |
| Остаток на депозитных счетах на отчетную дату | 16 520 | 13 950 | 12 600 |
| Полученный доход от размещения денежных средств на депозитных счетах | 1 309 | 1 687 | 1 007 |

12.20. Информация, связанная с полученными обеспечениями

В 2025 году полученные обеспечения у Общества отсутствуют.

12.21. Налогообложение налогом на прибыль

В 2025 году Общество применяет упрощенную систему налогообложения и не является плательщиком налога на прибыль. Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02).

12.22. Кредиторская задолженность

По строке 15201 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность в сумме: на 31 декабря 2025 г. 5970 тыс. рублей, на 31 декабря 2024 г. 4935 тыс. рублей, на 31 декабря 2023 г. 1459 тыс. рублей.

По строке 1527 бухгалтерского баланса отражена задолженность по налогам и сборам в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 512 тыс. рублей

на 31 декабря 2024 г. 610 тыс. рублей

на 31 декабря 2023 г. 472 тыс. рублей

тыс. руб.

| Наименование налога | Сальдо по состоянию на 31.12.2025 | Сальдо по состоянию на 01.01.2025 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Налог на доходы физических лиц | - | 114 |
| Налог на добавленную стоимость (налоговый агент) | - | 23 |
| Налог УСН (доходы минус расходы) | 469 | 424 |
| Налог на имущество | 39 | 39 |
| Арендная плата за земельные участки | - | 6 |
| Транспортный налог | 4 | 4 |
| Итого | 512 | 610 |

По строке 1526 бухгалтерского баланса отражена задолженность по социальному страхованию и обеспечению в сумме:

на 31 декабря 2025 г. 1498 тыс. руб.

на 31 декабря 2024 г. 632 тыс. рублей

на 31 декабря 2023 г. отсутствует

тыс. руб.

| Наименование налога | Сальдо по | Сальдо по состоянию |
|---------------------|-----------|---------------------|
|---------------------|-----------|---------------------|

| | состоянию на 31.12.2025 | на 01.01.2025 |
|---|----------------------------|---------------|
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | | |
| расчеты по страховым взносам по единому тарифу | 1498 | 609 |
| расчеты по обязательному социальному страхованию от НС и ПЗ | - | 23 |
| Итого | 1498 | 632 |

По строке 1525 бухгалтерского баланса отражена задолженность по оплате труда персоналом в сумме:

на 31 декабря 2025 г. отсутствует

на 31 декабря 2024 г. 1267 тыс. рублей

на 31 декабря 2023 г. отсутствует

По строке 1528 «Прочие кредиторы» отражены «Расчеты с покупателями и заказчиками» авансы полученные, «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами», «Расчеты с учредителем»:

По расчетам с покупателями и заказчиками кредиторская задолженность составила:

на 31 декабря 2025 г. 5413 тыс. рублей

на 31 декабря 2024 г. 183 тыс. рублей

на 31 декабря 2023 г. 2018 тыс. рублей

По расчетам с прочими дебиторами и кредиторами кредиторская задолженность составила:

на 31 декабря 2025 г. 223 тыс. рублей

на 31 декабря 2024 г. 314 тыс. рублей

на 31 декабря 2023 г. 217 тыс. рублей

По расчетам с учредителем кредиторская задолженность составила:

на 31 декабря 2025 г. отсутствует

на 31 декабря 2024 г. отсутствует

на 31 декабря 2023 г. отсутствует.

12.23. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж):

тыс. руб.

| Направление деятельности | 2025 год | 2024 год |
|---|--------------|--------------|
| - Проектно-изыскательские работы | 29916 | 35931 |
| - Работы по техническому учету и технической инвентаризации объектов капитального строительства | 123 | 134 |
| - Услуги по сдаче в аренду нежилого недвижимого имущества | 6026 | 5064 |
| ИТОГО: | 36065 | 41129 |

Расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж) по элементам затрат
тыс. руб.

| Состав расходов | 2025 год | 2024 год |
|---|----------|----------|
| Затраты на оплату труда | 14698 | 14000 |
| Отчисления на социальные нужды | 4333 | 4279 |
| Амортизация основных фондов | 2066 | 1911 |
| Материальные затраты | 1049 | 689 |
| Работы и услуги производственного характера (субподрядные работы) | 9365 | 16202 |
| Расходы на электроэнергию, отопление и водоснабжение | 1549 | 1376 |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств, уборка помещений и территории | 594 | 667 |
| Налоги и сборы | 168 | 180 |
| Резерв на оплату отпусков | 1073 | 925 |
| Плата за аренду | 35 | - |
| Прочие затраты, в том числе: | 1135 | 900 |
| Услуги связи и почтовые расходы | 113 | 151 |
| Подготовка, переподготовка кадров | 22 | 131 |
| Расходы на страхование | 29 | 31 |
| Расходы на программы компьютерные | 455 | 332 |

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Расходы на медосмотры | 20 | 16 |
| Командировочные расходы | 20 | 7 |
| Членские взносы в СРО | 131 | 125 |
| Услуги за участие в закупках. вознаграждение за победу в закупке | 328 | 84 |
| Прочие затраты | 17 | 23 |
| ИТОГО: | 36065 | 41129 |

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией. Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности. Структура управленческих расходов представлена ниже.

| Состав расходов | 2025 год | 2024 год |
|---|-----------------|-----------------|
| Затраты на оплату труда | 3489 | 3235 |
| Отчисления на социальные нужды | 1032 | 994 |
| Амортизация основных фондов | 273 | 254 |
| Материальные затраты | 348 | 243 |
| Расходы на электроэнергию, отопление и водоснабжение | 113 | 98 |
| Текущий ремонт и техническое обслуживание основных средств, уборка помещений и территории | 316 | 315 |
| Налоги и сборы | 11 | 9 |
| Резерв на оплату отпусков | 654 | 412 |
| Прочие затраты, в том числе: | 759 | 563 |
| Услуги связи и почтовые расходы | 97 | 73 |
| Подготовка, переподготовка кадров | 97 | 12 |
| Расходы на страхование ОСАГО и ДМС | 93 | 44 |
| Расходы на программы компьютерные | 45 | 44 |
| Командировочные расходы | 58 | 87 |
| Представительские расходы | - | 42 |

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Расходы на информационные, консультационные и аудиторские услуги | 330 | 240 |
| Прочие затраты | 39 | 21 |
| ИТОГО: | 6995 | 6123 |

12.24. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами

Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, в 2025 году не проводились.

12.25. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) представлен в таблице:

тыс. руб.

| | 2024 год | 2024 год |
|---|----------|----------|
| Прочие доходы, в том числе: | | |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 42 | 6 |
| Доходы, связанные с оприходованием излишков (стоимость полученного металлолома) | - | - |
| Доходы в виде восстановленных оценочных резервов | - | - |
| Финансовый результат от выбытия основных средств | - | - |
| штрафы, пени, неустойки к получению | - | - |
| прочие внереализационные доходы | 218 | 387 |
| Прочие расходы, в том числе: | | |
| расходы, связанные с реализацией прочего имущества | 8 | 7 |
| расходы, связанные с ликвидацией основных средств | 6 | 10 |
| расходы в виде образования оценочных | 207 | - |

| | | |
|----------------------------------|-----|-----|
| обязательств | | |
| расходы на услуги банков | 212 | 166 |
| штрафы, пени, неустойки к уплате | 701 | 900 |
| налоги и сборы | 18 | - |
| прочие внереализационные расходы | 227 | 507 |
| прочие косвенные расходы | 408 | - |

Доходы и расходы, связанные с начислением резерва по сомнительным долгам за 2025 и 2024 гг. соответственно, представлены в отчетности Общества развернуто.

У Общества в течение 2025 года отсутствовали расходы/доходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

12.26. Раскрытие исправления ошибок

Общество не имеет существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

12.27. Сведения о забалансовых счетах

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» Общество учитывает арендованные земельные участки, земельные участки отражены по кадастровой стоимости

Тыс.руб

| Счет 001 | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 |
|--|---------------|---------------|
| земельный участок 02:56:030301:42 г.Стерлитамак | 296 | 296 |
| земельный участок 02:60:010114:182 г.Кумертау | 316 | 316 |
| земельный участок 02:62:010809:6 г.Белорецк, ул.Ленина, 69 | 989 | 989 |
| Итого | 1601 | 1601 |

Общество использует забалансовый счет 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов». Списанные в убыток вследствие неплатежеспособности должника задолженности должны отражаться за бухгалтерским балансом в течение пяти лет с момента списания (для наблюдения за возможностью их взыскания в случае изменения имущественного положения должника)

тыс.руб.

| Счет 007 | На 31.12.2025 |
|---|----------------------|
| Администрация. МР Кушнаренковский район РБ | 55 |
| Администрация МР Нуримановский район РБ | 40 |
| Администрация СП Батыровский с/с МР Аургазинский район РБ | 40 |
| Администрация СП Кельтеевский с/с | 2 |
| Администрация СП Лагереvский с/с | 16 |
| Администрация ГО г. Нефтекамск | 109 |
| АО ЕЭТП | 6 |
| АО Ремонт Оргтехники | 1 |
| АО Сбербанк-АСТ | 4 |
| Арбитражный суд РБ | 150 |
| ГБУЗ РБ Чишминская ЦРБ | 99 |
| ИП Голубев Никита Александрович | 25 |
| ИП Нутфуллина Азалия Якубовна | 1 |
| Клочкова Алла Михайловна | 3 |
| Минимущество РБ | 50 |
| Минимущество РБ г.Туймазы | 1 |
| МУП Спецавтохозяйство по уборке г.Уфы | 10 |
| ООО АКСЭС | 8 |
| ООО Геокон | 50 |
| ООО ГеоМастер | 17 |
| ООО Институт Мосинжпроект | 1185 |
| ООО ПрофЭкс | 100 |
| ООО РЭО Согласие | 63 |
| ООО ТехноКад | 11 |
| ООО Транстрой | 29 |

| | |
|--|------|
| Управление ФС судебных приставов по РБ | 1 |
| УФК по РБ (Верховный суд РБ) | 45 |
| Итого | 2121 |

Общество не имеет обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных.

Общество не имеет имущества, переданного в залог.

Общество не имеет материально-производственных запасов, принятых на ответственное хранение.

12.28. Государственная помощь

В 2025 году Общество не имело бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2025 году Общество не имело научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ, договоры строительного подряда не заключались.

Поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, а также поисковых затрат, признаваемых расходами по обычным видам деятельности в 2025 году Общество не имело.

12.29. Дочерние и зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

12.30. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются:

Министерство земельных и имущественных отношений РБ.

Члены Совета директоров в таблице ниже

| Ф.И.О. | Место работы | Должность |
|---------------------------|--------------------|---|
| Суслин Дмитрий Михайлович | Минземимущество РБ | Первый заместитель министра |
| Угаров Вилорий Петрович | Минжилкомхоз РБ | Заместитель министра |
| Измайлова Наилевна Лейсян | Минземимущество РБ | Начальник Управления унитарными и хозяйственными обществами |

| | | |
|------------------------------|-----------------|--|
| Маклакова Ольга Юрьевна | Минжилкомхоз РБ | Начальник отдела эксплуатации объектов жилищного фонда |
| Хайрутдинов Руслан Асхатович | | Профессиональный директор |

Единоличный исполнительный орган (директор) – Филатов Н.В.

Операции со связанными сторонами в 2025 г. не осуществлялись.

Резерв по сомнительным долгам связанных сторон не создавался и списание дебиторской задолженности по связанным сторонам в отчетном периоде не было.

12.31. Вознаграждение основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относятся:

члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган Общества – директор Общества.

Вознаграждение директору устанавливается учредителями Общества. Краткосрочные вознаграждения сформированы показателями оплаты труда за отчетный период, начисленных на нее налогов и иных обязательных платежей в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде.

Размер выплат совету директоров в 2025 году составляет 0 тыс.руб. (в 2024г. – 0 тыс.руб.).

Размеры выплат директору Общества составили:

| № п/п | Наименование выплат | 2024 год | 2024 год |
|----------|---|------------|------------|
| | Начислено руководителю всего, включая выплаты социального характера, из них: | 780 | 940 |
| 1 | Оплата за отработанное время, всего, в т.ч | 652 | 788 |
| 1.1 | заработная плата по должностному окладу за отработанное время | 332 | 403 |
| 1.2 | доплаты и надбавки к должностным окладам | 167 | 197 |
| 1.2.1 | за выслугу лет | 50 | 60 |

| | | | |
|-----------|---|-----------|------------|
| 1.2.5 | иные (совмещение должностей) | 117 | 137 |
| 1.3 | оплата работы в выходные и нерабочие праздничные дни | 34 | 7 |
| 1.5 | выплаты, обусловленные районным регулированием оплаты труда | 80 | 90 |
| 1.6 | иные (оплата по среднему заработку) | 39 | 91 |
| 2. | Оплата за неотработанное время всего, в т.ч | 80 | 108 |
| 2.1 | оплата ежегодных основных и дополнительных отпусков | 40 | 85 |
| 2.4 | иные (больничные за первые 3 дня) | 40 | 23 |
| 3. | Единовременные поощрительные и другие выплаты | 48 | 44 |
| 3.2 | квартальная стимулирующая выплата (пост. ПРБ № 360)* | - | - |
| 3.4 | вознаграждение по итогам работы за год | - | - |
| 3.5 | денежная компенсация за неиспользованный отпуск | - | - |
| 3.9 | иные (материальная помощь к отпуску) | 48 | 44 |

Сумма страховых взносов на выплаты директору Общества составляют 221 тыс.руб. (в 2024г. – 274 тыс.руб.)

В соответствии с п.4.5 срочного трудового договора от 01.09.2022г. произведена выплата материальной помощи директору Общества при предоставлении ежегодного основного оплачиваемого отпуска за 2025 год.

12.32. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 8/01 (ПБУ) «Условные факты хозяйственной деятельности», утвержденное приказом Минфина России от 28.11.2001 № 96н раскрыта следующая информация:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПИ Башжилкоммунпроект», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в п. 8.3. настоящей пояснительной записки.

Оценочные обязательства (резерв по оплате отпусков) на 31.12.2025 года составляют 1488 тыс. рублей.

Условные обязательства

Информация по данному разделу у Общества отсутствует.

Условные активы

Информация по данному разделу у Общества отсутствует.

Судебные разбирательства

На конец 2025 года находятся на рассмотрении судебные дела, в которых Общество выступает истцом по 3 искам на сумму 5 819 тыс.руб.:

| № дела | Ответчик | Предмет иска | Сумма иска, руб. | | | | Результат |
|-----------------|-----------------------|--|------------------|-----------------------------|-------------|------------|--|
| | | | основной долг | Пени / неустойка / проценты | гос пошлина | Итого | |
| №А07-17920/2022 | ООО «Пермьсталь» | Расторжение договора поставки и взыскание предоплаты | 5028075,00 | 5028,07 | 54166,00 | 5087269,07 | Удовлетворено в судебном порядке 11.08.2022г. Исполнительное производство 05.12.2022г. Контрагент находится на стадии исключения из ЕГРЮЛ. По данной задолженности создан резерв по сомнительным долгам. |
| №А07-2492/2023 | АО РВК "РОСВодоканал" | Взыскание задолженности по договору подряда | 419489,00 | 22232,91 | 11834,00 | 453555,91 | Удовлетворено в судебном порядке 31.05.2023г. На стадии исполнительного производства. |

| | | | | | | | |
|-----------------|--|---|-----------|----------|----------|-----------|---|
| №А07-11367/2025 | МБУК МКДЦ МР Калтасинский район РБ | Взыскание задолженности по договору подряда | 207156,00 | 52844,00 | 18000,00 | 278000,00 | Удовлетворено в судебном порядке 30.07.2025г. На стадии исполнительного производства. |
|-----------------|--|---|-----------|----------|----------|-----------|---|

На конец 2025 года судебных дел, в которых Общество выступает ответчиком не имеется.

Судебных разбирательств, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности, способных оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества по состоянию на отчетную дату нет.

12.33. Учет договоров строительного подряда

В 2025 году Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда не выполняло работы по строительству.

12.34. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Геополитические риски

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами. Процентные ставки в рублях остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В связи с продолжающейся геополитической напряженностью наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильный курс рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности и выражает уверенность в своей непрерывной деятельности в последующем.

В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Риски хозяйственной деятельности своевременно идентифицируются, проводится оценка потенциальных событий, обстоятельств, внутренних и внешних факторов, влияющих на достижение целей, разрабатываются мероприятия по управлению рисками.

Риски, связанные с изменением законодательства

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

12.35. Информация об инновациях и модернизации производства

Информация о нематериальных активах, созданных и приобретенных Обществом, о движении основных средств, а также расходах, осуществляемых Обществом в рамках инновации и модернизации производства, отсутствует, но в случае ее существенности приводится в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

12.36. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета как разница между прибылью (убытком) до налогообложения и исчисленным налогом при УСН (доходы минус расходы).

Общество за 2024 год получило чистую прибыль в размере 550 тыс. рублей.

12.37. Информация о непрерывности деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02 при подготовке финансовой отчетности руководство Общества оценило способность организации продолжать деятельность непрерывно. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем, отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чистые активы Общества по итогам отчетного периода 2025 года увеличились в течение отчетного года на 4 390 тыс. рублей (на 8,1%), в результате положительного финансового результата и увеличения накопленной дооценки внеоборотных активов, и на 31.12.2025г. составили 55 505 тыс.руб.

Чистые активы организации на 31 декабря 2025 г. лишь немного (на 2,7%) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Общество за 2025 год получило прибыль в размере 550 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2025 года непокрытый убыток составляет 19020 тыс. рублей.

За 2024 год получен убыток в размере 2292 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2024 года непокрытый убыток составляет 19570 тыс. рублей. За 2023 год получен убыток в размере 7330 тыс. рублей, по состоянию на 31.12.2023 года непокрытый убыток составляет 17278 тыс. рублей. Не смотря на получение прибыли в 2025 году, выручка от продаж недостаточна для эффективной деятельности Общества. Выручка за 2025 по сравнению с 2024 годом снизилась на 563 тыс. рублей, или на 1,3%. В 2025 году имели место нарушения сроков исполнения договоров и контрактов, в результате чего были выплачены неустойки заказчикам на сумму 701 тыс. рублей. Часть незаконченных договоров и контрактов перенесены на 2026 год. По состоянию на 31 декабря 2025 года имеются заключенные договоры и контракты на сумму 9 973 тыс.руб.

По итогам за последние три года имели место быть отрицательные денежные потоки в 2023 году, в 2024 и 2025 годах получен положительный денежный поток. Положительное значение денежного потока в 2025 году связано, с увеличением поступлений от деятельности по сдаче помещений в аренду, увеличение на 462 тыс. рублей или на 6%, получением банковских процентов от размещения денежных средств на краткосрочных депозитах, увеличение составило 571 тыс. рублей, получением аванса по планируемой сделке в 2026 году по продаже части недвижимого имущества в размере 5000 тыс. рублей. В 2025 году Общество планирует рост объемов продаж и получение прибыли, что подтверждается наличием подписанных договоров по состоянию на 31.12.2025г.

На конец отчетного периода коэффициенты текущей, быстрой и абсолютной ликвидности имеют значения, соответствующие нормам. Коэффициент текущей ликвидности имеет значение 1,89 (при норме 1,8), быстрой ликвидности имеет значение 1,84, абсолютной ликвидности 1,12. Однако все три показателя снизились в течение отчетного года.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31 декабря 2025 г. демонстрирует вполне соответствующее нормальному значению – 0,44;

Коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 80% от общего капитала организации);

Среди показателей, имеющих исключительно хорошие значения, можно выделить такие:

чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;

на 31 декабря 2025 г. значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 0,44, можно характеризовать как очень хорошее;

полностью соответствует нормативному значению коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности;

полностью соответствует нормальному значению коэффициент абсолютной ликвидности;

положительная динамика рентабельности продаж (+8,1 процентных пункта от рентабельности -5,1% за аналогичный период года, предшествующего отчётному);

абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;

за последний год получена прибыль от продаж (1 347 тыс. рублей), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+3 629 тыс. рублей);

чистая прибыль за 2025 год составила 550 тыс. руб. (+2 842 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года);

рост прибыли до процентов к уплате и налогообложения (ЕВІТ) на рубль выручки организации (+6,6 коп. к -4 коп. с рубля выручки за такой же период прошлого года (01.01–31.12.2024)).

Среди показателей, положительно характеризующих финансовое положение организации, можно выделить следующие:

коэффициент автономии неоправданно высок (0,79);

соответствует нормальному значению коэффициент текущей (общей) ликвидности;

хорошее соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения;

коэффициент покрытия инвестиций имеет нормальное значение (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 80% в общей сумме капитала организации).

Анализ выявил следующие неудовлетворительные показатели финансового положения и результатов деятельности организации:

низкая рентабельность активов (0,8% за последний год);

отрицательная динамика собственного капитала относительно общего изменения активов организации.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены.

Для финансового оздоровления и повышения эффективности хозяйственной деятельности Общество проводит следующие мероприятия: уменьшает затраты на хозяйственные расходы - уменьшение арендуемых площадей, сокращение затрат на автотранспорт, на оргтехнику, на канцелярские товары и т.д; проводит оптимизацию рабочего времени и численности персонала в соответствии с нормами трудового законодательства; дальше развивает арендный бизнес; ведет работу по активному взысканию дебиторской задолженности. Для эффективного поиска новых договоров и контрактов с участием в конкурсных процедурах заключен договор на сопровождение в государственных и коммерческих закупках со специальной организацией - ООО «Инвестиционная торгово-строительная компания».

12.38. События после отчетной даты

В соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчётной даты» раскрыта информация о СПОД.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеются.

События после отчетной даты отсутствуют.

В соответствии с приказом Министерства земельных и имущественных отношений от 30.04.2025г. № 1242 чистая прибыль Общества по итогам 2024 года не распределять, дивиденды не выплачивать (не объявлять) в связи с получением убытка.

Решение о начислении дивидендов по итогам 2025 года принимается после проведения Совета директоров по итогам финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год и издания приказа Министерства земельных и имущественных отношений.

Директор:



Филатов Н.В.

" 26 " февраля 2026 г.