

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
Отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «РУМБ ИНЖИНИРИНГ»**

Раздел I. Общие сведения о деятельности фирмы:

1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РУМБ ИНЖИНИРИНГ»

Краткое наименование организации: ООО «РУМБ ИНЖИНИРИНГ» (далее Общество)

Общество приобрело права юридического лица с момента его государственной регистрации: Общество зарегистрировано под наименованием ООО «РУМБ ИНЖИНИРИНГ» 30 апреля 2015 г Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу, ОГРН 1157847156774 ИНН/КПП 7839034469/783901001, ОКВЭД 68.32, ОКТО 01203923, ОКАТО 40262000000 ОКТМО 40306000000, ОКОФС 16, ОКОПФ 12300

Юридический адрес: 190020, Санкт-Петербург г, Обводного канала наб, дом № 199-201, литера М

Среднесписочная численность в 2025 году – 17 человек.

Руководителем Общества является с 02.12.2022 по настоящее время Самсонова Наталья Константиновна, основание: Решение единственного учредителя общества №40 от 18 ноября 2025) Обособленных подразделений нет.

В 2025 основным видом деятельности Общества является: 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе. Генеральный Директор Самсонова Наталья Константиновна лицо, которое осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества.

2. Состав участников и доли в Уставном капитале по состоянию на 31.12.2025 года:

№ п/п	Акционер	Регистрационный №, юридический адрес	Доля, %	Общая номинальная стоимость тыс. руб.
1	ООО «Охта Групп»	Зарегистрировано 02.09.2003 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по Санкт-Петербургу за ОГРН 1037816053505, место нахождения: 190020, г.Санкт-Петербург, Набережная Обводного Канала д.199-201, Лит. А этаж 3, часть помещения 10-Н, каб. №14	100,00	43 486

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 43486 тыс. рублей, полностью оплачен.

3. Связанные стороны:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированных лиц	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным лицом	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	6
1.	Самсонова Наталья Константиновна	Россия, Санкт-Петербург	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа данного юридического лица;	
2.	ООО «Охта Групп»	190020, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, дом 199-201, литер А, этаж 3, часть помещения 10-Н, кабинет №14	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный капитал данного юридического лица. Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	100
3.	ООО «Петровская Слобода»	185003, республика Карелия, г.о. Петрозаводский, г. Петрозаводск, р-н Оликовка, ул. Казарменская, д. 4, помещ. 8	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 52%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
4.	ООО «БРиз»	190020, город Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 199-201, литер А, часть помещения 10-Н, офис 14, 3 этаж	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 35,3%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
5.	ООО «Охта Капитал»	Россия, 190020, Санкт-Петербург, наб. Обводного Канала, д. 199-201, лит. М, пом. 1	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 100%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
6.	ООО «Онето Сети»	185003, республика Карелия, г.о. Петрозаводский, г. Петрозаводск, р-н Оликовка, ул. Казарменская, д. 4, помещ. 8	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право ковенно распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 52% ковенно) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	

7.	ООО «Специализированный застройщик «ЖК Александровский»	190020, Россия, Санкт-Петербург, наб. Обводного канала, дом № 199-201, литер А, 3 этаж, часть помещения 10-Н, кабинет № 13.	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право косвенно распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 52% косвенно) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
8.	ООО «Специализированный застройщик «Екатерининский»	Россия, 195273, Санкт-Петербург, Пискаревский проспект, дом 150, корпус 2, литер О, помещение 1-Н, этаж 2, офис 216/3	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право косвенно распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 52% косвенно) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
9.	ООО «ПСК»	Россия, 195273, Санкт-Петербург, пр. Пискаревский, д.150, корпус 2, литер О, офис 216	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 100%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Охта Групп – Петероф»	190020, город Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 199-201, литер А, часть помещения 10-Н, кабинет 25, 3 этаж	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 50%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Охта Групп – Новосаратовка»	190020, город Санкт-Петербург, набережная Обводного канала, дом 199-201, литер А, часть помещения 10-Н, кабинет 20, 3 этаж	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 70%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Твардовского 18»	123458, Москва, ул. Твардовского, д. 18, корп. 1	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 30%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Специализированный застройщик «Охта Групп Дюходная Недвижимость»	Россия, 196006, Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Московская застава, ул. Заставская, д. 33, Литера П, помещение 14-Н, кабинет №15.	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 25,85%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	

14.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «СКОРОХОД ЛЮФТ»	196006, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный округ Московская застава, ул. Заставская, д.33, литера П, помещ. 14-Н, каб.13	Юридическое лицо, в котором участник данного юридического лица имеет право распоряжаться более чем 20 % общего количества голосов, составляющие уставный капитал. (ООО «Охта Групп» - 25%) Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.	
-----	--	---	--	--

- управленческий персонал: Генеральный директор Общества.

Выплаты управленческому персоналу в 2025 г.: - заработная плата составила 3 267 тыс. руб. - страховые взносы 632 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности не выплачивались и не предусмотрены.

4. Операции со связанными сторонами.

ООО «Охта Групп»		сумма за 2025 год
Дог. № Т-А-2Н-4Н-9Н от 01.07.2020 тепло		90 357,12
Дог. № Т-А-12Н от 19.08.2020 тепло		5 162,24
Дог. № Т-А/13Н от 29.12.2018 тепло		560 104,94
Дог. №В-А-12Н от 19.08.2020 вода		435,19
Дог. №В-А-2Н-4Н-9Н от 01.07.2020 вода		8 069,37
Дог. №В-А/ОГ-2019 от 29.12.2018 вода		143 953,98
Агентский дог. №47 от 19.08.2020		344,10
Агентский дог. №48 от 01.07.2020		85 498,12
Агентский дог. №2 от 29.12.2018		1 276 581,31
Дог. №Э-А-12Н от 19.08.2020		81,77
Дог. №Э-А/ОГ/2019 от 29.12.2018		303 346,06
Дог. №Э-А-2Н-4Н-9Н от 01.07.2020		20 316,38
Дог. №У-2020/68 от 01.07.2020 эксплуатация		342 141,00
Дог. №У-2020/63 от 19.08.2020 эксплуатация		43 092,00
Дог. №У-14/2019 от 29.12.2018 эксплуатация		1 639 861,00
СЧЕТА в рамках договоров эксплуатации		935 545,40
Дог. №У-1-2-3-21 от 01.04.2021 почтовый ящик		8 000,00
ОГ-24/06-07 от 24.06.2024 Займа 17%		5 540 362,81

ООО "ОХТА ГРУПП - НОВОСАРАТОВКА" Дог. №06/08 от 13.07.2021 почтовый ящик 45	10 000,00
ООО "ОХТА КАПИТАЛ" Дог. №59-21 от 01.04.2021 почтовый ящик 59	8 000,00
ООО "БРИЗ" Дог. № У-13-21 от 01.04.2021 почтовый ящик (№13)	8 000,00
ООО "ПЕТРОВСКАЯ СЛОБОДА" Дог. №У-21-21 от 01.04.2021 почтовый ящик 21	8 000,00

Все расчеты по договорам услуг производились в безналичной форме. Просроченной задолженности на 31.12.2025 у компании нет.

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральными законами «О бухгалтерском учете» N 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Положениями по бухгалтерскому учету, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности. Подписывает Бухгалтерскую отчетность руководитель Общества.

Все стоимостные показатели в сформированной бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей. Существенным считается показатель, если его величина составляет в общем итоге данных по группе соответствующих статей за отчетный год не менее 10 %.

Бухгалтерская отчетность за 2025 составлена в соответствии с новым стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

5. Основные элементы Учетной политики

Учет и квалификация активов

Учет и квалификация активов осуществляется в зависимости от срока их использования с учетом стоимостного критерия. Затраты на приобретение, создание, улучшение актива признаются:

- запасами, если срок использования до 12 месяцев;
 - основными средствами, если срок использования свыше 12 месяцев;
 - расходами периода, в котором они понесены, если стоимость актива несущественна, (далее – несущественные активы).
- К несущественным активам относятся объекты, стоимость которых несущественна для бухгалтерской отчетности:

- объекты стоимостью до 100 000 руб., если их срок использования свыше 12 месяцев.;
- объекты, не зависимо от срока использования и стоимости:
- специальные средства производства: специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование, специальная одежда;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- мебель;
- запасы для управленческих нужд.

Стоимостной лимит для несущественных активов проверяется ежегодно.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 14/2022 на счете 04 «Нематериальные активы».

Объектами НМА признаются объекты, которые одновременно отвечают следующим условиям:

- не имеют материально-вещественной формы;
- используются во время обычной деятельности компании, например, при продаже товаров или при оказании услуг;
- предназначены для применения на протяжении более чем 12 месяцев.

- способны в будущем приносить компании доход. При этом организация должна иметь право на получение такого дохода и должна быть способна ограничить доступ к нему других лиц;

- могут быть выделены из других активов или отделены от них.

Балансовая стоимость объекта НМА представляет собой его первоначальную (переоцененную) стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль за наличием и движением таких активов осуществляется в бухгалтерском регистре. Организация начисляет амортизацию с даты признания в бухгалтерском учете нематериального актива по дату его выбытия. Аналитический учет нематериальных активов и их амортизации ведется по отдельным объектам нематериальных активов.

Основные средства

Актив относится к объектам ОС, если его первоначальная стоимость больше 100 000 рублей. Затраты на приобретение или создание активов, стоимость которых не превышает установленного лимита, отражаются в составе расходов того периода, в котором они понесены и актив не признается в составе ОС. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, ведется забалансовый учет. Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств;

Переоценка основных средств не производится. Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Срок полезного использования определяется комиссией, созданной в организации.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно. Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

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

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создается.

Учет материально-производственных запасов

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев, они учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы». Активы со сроком полезного использования больше 12 месяцев или обычного операционного цикла, но дешевле лимита по основным средствам отражаются в составе основных средств, если их стоимость превышает лимит по ОС.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд. К ним относятся:

- офисные канцтовары и принадлежности;
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда
- материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

Учет несущественных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам (Основание п. 3 ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, которые признаются несущественными активами, предназначенные для управленческих нужд.

Организация признает единицей запаса номенклатурный номер.

При выбытии организация оценивает запасы по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки. При единичном производстве – по себестоимости каждой единицы. Средняя себестоимость рассчитывается по мере поступления каждой новой партии запасов.

Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведённой стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заёмные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам, по которым одновременно выполняются следующие условия:

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

Учет реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходы от сдачи имущества в аренду и субаренду, оказание услуг, выполнение работ считаются доходами от обычных видов деятельности Общества и отражаются на счете 90.01 «Выручка».

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Иные доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по финансовым кредитам и займам — ежемесячно, если иное не предусмотрено условиями договора; штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступили в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления — по мере их образования (выявления).

Прочие доходы отражаются в отчете о финансовом результате за минусом расходов, относящихся к этим доходам, в случае, когда доходы и расходы возникают в результате аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и прочих расходов

Для учета затрат на услуги Общество применяет счет 20 «Основное производство»; для учета общехозяйственных затрат применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы предприятия, в т.ч. заработная плата АУП, налоги, и прочее списываются в конце каждого месяца с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90.08.1

Расходы, осуществленные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» в соответствии с условиями признания активов и подлежат списанию в порядке, установленном бухгалтерским стандартом для расходов будущих периодов конкретного вида (Приказ МФ РФ №186н от 24.12.2010).

Прочие расходы не показываются в отчете о финансовом результате развернуто в случае, когда расходы и доходы возникают в результате аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется на счете 58 «Финансовые вложения». Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и отчетности с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные (со сроком обращения не более 12 месяцев) и долгосрочные (со сроком обращения более 12 месяцев). Начисление доходов по финансовым вложениям (в том числе начисленных процентов по договорам займа) отражаются на счете 76 «Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам».

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости, разницу между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения относить на финансовые результаты в составе прочих доходов равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку проводить ежеквартально. Для определения текущей рыночной стоимости финансовых вложений для целей бухгалтерской отчетности использовать информацию о рыночных ценах на эти финансовые вложения, организаторов торговли. В случае если по объекту финансовых вложений, ранее оцененному по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату текущая рыночная стоимость не может быть определена, такой объект финансовых вложений, учитывать в бухгалтерской отчетности по стоимости последней оценки. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. При выбытии актива, принятого к учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется с учетом начисленного дисконта. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Кредиты и займы полученные

Общество учитывает кредиты и займы в соответствии с ПБУ 15/2008. Организация учитывает краткосрочные займы на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», долгосрочные - на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам». Займы не переводятся в состав краткосрочных, если осталось менее 365 дней.

Проценты по займам выданным отражаются в составе текущих прочих доходов и относятся в кредит счета 91 «Прочие доходы».

Затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, учитываются в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Учет расчетов

Организация ведет учет расчетов в разрезе: основания возникновения задолженности, контрагентов, видов задолженности. Организация ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками» отдельно по задолженности поставщикам и по выданным авансам. Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты с покупателями» отдельно по задолженности покупателей и по полученным авансам.

Организация создает резервы по сомнительным долгам. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценочные обязательства

Общество учитывает оценочные обязательства по оплате ежегодных отпусков работников. Оценочные обязательства отражаются по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета расходов. Для расчета используется нормативный метод. Расчет ведется в разрезе каждого сотрудника. Ставка ежемесячных отчислений составляет 8,33% от начисленной ЗП

- Резерв на отпуск = Расчетная база + процент отчислений.

- Резерв по взносам = Сумма взносов с расчетной базы × процент отчислений.

В расчетную базу включаются все начисления, учитываемые при расчете среднего заработка.

Инвентаризация резерва на отпуска проводится в конце отчетного года на 31 декабря.

В бухгалтерском балансе оценочные обязательства отражаются в пассиве по строке «Оценочные обязательства» в разделе «Краткосрочные обязательства».

Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.

Расчеты по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н в ред. от 20.11.2018 № 236н. Учет ведется балансовым методом с отражением в учете постоянных и временных разниц. Аналитический учет постоянных и временных разниц ведется с использованием регистров бухгалтерии.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы временных и постоянных разниц отчетного периода. Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Составляющие переплаты по налогу на прибыль в бюджеты субъектов Российской Федерации и местные территориальные бюджеты отражаются в составе дебиторской задолженности.

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

Обществом предусмотрено ведение раздельного учета сумм налога по приобретенным товарам (работам, услугам), в том числе по основным средствам и нематериальным активам, используемым для осуществления деятельности как облагаемых налогом на добавленную стоимость, так и не подлежащих налогообложению (освобожденным от налогообложения).

- Общество не ведет раздельный учет в тех налоговых периодах, в которых доля совокупных расходов на производство товаров (работ, услуг), имущественных прав, операций, по реализации которых не подлежат налогообложению, не превышает 5 процентов общей величины совокупных расходов на производство. При этом все суммы налога, предъявленные продавцами используемых в производстве товаров (работ, услуг), имущественных прав в указанном налоговом периоде, подлежат вычету.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составляется на основании ПБУ 23/2011. В отчете отражаются денежные потоки организации, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода. Денежные потоки организации - это платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов. К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости - депозитные вклады до востребования, краткосрочные банковские депозиты (не более 30-и дней), высоколиквидные векселя.

Не являются денежными потоками организации

- платежи денежных средств, связанные с инвестированием их в денежные эквиваленты (депозиты)
- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (депозитов), за исключением начисленных процентов;
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операций);
- обмен одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты (за исключением потерь или выгод от операций);
- получение наличных из банка, перечисление денежных средств с одного счета организации на другой;
- ошибочно перечисленные/полученные и возвращенные/перечисленные в том же налоговом периоде денежные средства контрагентам/контрагентами;

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете отражаются без налога на добавленную стоимость. Денежный поток, относящийся к полученному и отплаченному НДС, показывается свернуто – итоговой суммой за год. В Отчете о движении денежных средств указанная разница показывается по статье Прочие поступления или Прочие расходы.

Уровень существенности ошибки в отчетности.

Существенной признается ошибка, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенной признается ошибка, если совокупная величина искажений показателей по всем статьям бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах) составляет не менее 5% валюты баланса.

На 2025 год Учетная политика утверждена Приказом № 1у/2025 от 01.01.2025.

Раздел II. Пояснения к существенным строкам бухгалтерского баланса (тыс. руб., если не указано иное)
1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		изменения за период		пероценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение		первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	48 059 45 660	(18 350) (15 735)	- 4 069	(726) -	1 405 -	(923) (1 042)	- -	- -	- -	- -	- -	47 333 48 059	(20 015) (18 350)
в том числе:														
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	2 087 2 087	(121) (97)	- -	- -	- -	(226) (23)	- -	- -	- -	- -	- -	2 087 2 087	(947) (121)
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	3 458 3 458	(3 363) (3 318)	- -	- -	- -	(44) (44)	- -	- -	- -	- -	- -	3 458 3 458	(3 467) (3 363)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	9 631 10 036	(10 485) (9 893)	- 4 069	- -	678 -	(136) (592)	- -	- -	- -	- -	- -	9 631 9 631	(9 944) (10 485)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	44 44	(44) (43)	- -	- -	- -	(1) (1)	- -	- -	- -	- -	- -	44 44	(44) (44)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	2 854 70	(1 741) (47)	- -	- -	- -	(324) (122)	- -	- -	- -	- -	- -	2 854 2 854	(4 210) (1 741)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Рабочий скот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Продуктивный скот	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Многолетние насаждения	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- 27 118	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 27 118	- -
Объекты природопользования	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
к недвижимости														
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	2 867 2 867	(2 597) (2 337)	- -	(726) -	726 -	(191) (260)	- -	- -	- -	- -	- -	2 141 2 867	(2 061) (2 597)
Инвестиционная недвижимость -	За 2025 г. За 2024 г.	12 943 -	- -	- -	(4 069) -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	8 774 -	- -

[illegible]

4. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)		погашено		переклассифицировано	
			проценты, штрафы и иные начисления	поступило	списано	на Доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 000 -	- 5 000	- -	(5 000) -	- -	- 5 000	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	5 000 -	- 5 000	- -	(5 000) -	- -	- 5 000	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 966 4 706	3 063 1 661	- 5	(1 333) (4 406)	- -	3 696 1 966	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	523 1 634	1 587 493	- 5	(498) (1 610)	- -	1 612 523	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	119 205	77 101	- -	(157) (188)	- -	39 119	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	613 670	17 480	- -	(438) (537)	- -	191 613	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	

Краткосрочные кредиты	3а 2024 г.	393	8	-	(393)	-	-	8
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	230	-	(230)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г.	-	230	-	-	-	-	230
	3а 2025 г.	83	54	(2)	-	-	-	135
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	800	7	(724)	-	-	-	83
	3а 2025 г.	48	1 089	-	-	-	-	1 137
Расчеты по ЕНС	3а 2024 г.	1 002	-	(954)	-	-	-	48
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	342	238	-	-	-	-	580
	3а 2025 г.	-	342	-	-	-	-	342
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	2	-	(2)	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2024 г.	6 966	3 063	(6 333)	-	X	-	3 696
	3а 2025 г.	4 706	6 661	(4 406)	-	X	-	6 966

5. Оценочные обязательства и резервы

В 2025 году Обществом принято решение создавать резерв на оплату отпусков : сформировано оценочное обязательство в сумме 886 тысяч рублей.
Процент ежемесячных отчислений – 8,33%. Оценочное обязательство определено исходя из расчета, с учетом суммы страховых взносов.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	1935	1013	36	886

6. Расходы по основным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	6 936	3 768
Затраты на оплату труда	20 325	14 745
Отчисления на социальные нужды	5 129	2 901

Амортизация	977	3 429
Прочие затраты	11 017	11 104
Итого по элементам	44 385	35 947
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(6)
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 385	35 941

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество определило в 2025 году следующие составляющие налога на прибыль:

Наименование показателя	Сумма
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	(1143)
Налог на прибыль организаций 25%	286
в том числе текущий налог на прибыль организаций	(12)
отложенный налог на прибыль организаций	297
Чистая прибыль (убыток)	(857)

В Отчете о финансовых результатах за 2025 показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычетанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по строкам «Текущий налог на прибыль», «Отложенный налог на прибыль».

Чистая прибыль (убыток) за 2025г. составила (857) тысяч рублей.

8.Расшифровка прочих доходов и расходов

8.1 Прочие доходы	2340	885
Доходы, связанные с реализацией основных средств		689
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества		66
Прочие операционные доходы		18
Прочие внереализационные расходы		112

8.2 Прочие расходы	2350	1 163
Резерв по сомнительным долгам		360
Доначисление по земельному налогу за 2024 год		173
Прочие операционные расходы		80
Налоги и сборы Земельный налог		436
Налоги и сборы Налог на имущество		37
Прочие расходы		11
Расходы на услуги банков		66

9. Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система корпоративного управления Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Факторы, которые могут повлиять на достижение стратегических целей, могут быть классифицированы следующим образом:

9.1. Финансовые риски

Финансово-хозяйственная деятельность Общества в настоящее время находится в зависимости от различных рисков, наступление которых может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

9.2. Рыночные риски

Общество подвержено инфляционному риску, так как тарифы на основную продукцию – услуги по эксплуатации зданий и сооружений - фиксированы и могут быть изменены не чаще одного раза в год. Рост инфляции может стать причиной потерь в реальной стоимости дебиторской задолженности Общества при существенной отсрочке или задержке платежа. Также рост инфляции может стать причиной увеличения себестоимости товаров, продукции, работ, услуг из-за индексации тарифов на топливо, увеличения цены на энергоносители, транспортных расходов, заработной платы. Соответственно, риски Общества, связанные с инфляцией, являются управляемыми, поэтому степень их в настоящее время может быть оценена как умеренная.

9.3. Правовые риски

Правовым риском признается риск возникновения у Общества убытков вследствие:

- несоблюдения Обществом требований нормативных правовых актов, заключенных договоров;
- допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности Общества, в том числе при рассмотрении споров в судах;

- изменения законодательства, несовершенство правовой системы, в том числе противоречивости отдельных положений нормативных правовых актов, отсутствия правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества, отсутствия единообразия по определенным вопросам в судебной практике РФ
 - нарушения контрагентами нормативных правовых актов, нормативно-технических документов, а также условий заключенных договоров.
- Основную деятельность Общество осуществляет на рынках электрической и тепловой энергии, в связи с чем, изменение правового регулирования в указанных сферах может отразиться на результатах деятельности Общества.

Деятельность Общества сопряжена с оказанием негативного воздействия на окружающую среду. В связи с чем, Общество несет правовые риски, связанные с нарушением законодательства в области охраны окружающей среды (административные штрафы, административное приостановление деятельности, возмещение вреда окружающей среде). Вследствие изменений налогового законодательства возможно увеличение налогового бремени Общества. Изменение кадастровой стоимости земельных участков, режима водопользования влияет на порядок исчисления земельного, водного налогов, и может привести к изменению итоговых показателей хозяйственной деятельности Общества. В целях минимизации правовых рисков в Обществе введены в действие локальные нормативные акты, регламентирующие порядок заключения и исполнения договоров, а также порядок предъявления претензий и исков, заявлений; разработаны типовые и примерные формы договоров; договоры подлежат обязательно согласованию, в том числе с правовым управлением, ежеквартальные обзоры нормативно-правовых актов; заключения о правовых рисках, подготовке которых обеспечивает правовое управление, позволяют сотрудникам Общества отслеживать изменения законодательства Российской Федерации, а также тенденции правоприменительной практики.

9.4 Репутационные риски

Репутационные риски, связанные с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве оказываемых услуг, выполнении работ, необходимо рассматривать с позиции основных видов деятельности Общества. Таким образом, вероятность возникновения репутационных рисков отсутствует.

9.5 Другие риски

- Для снижения эксплуатационных рисков предусматриваются следующие меры:
- страхование имущества;
 - проведение взвешенной финансовой политики.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности за период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, отсутствуют.

Информация об условиях фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы определить существенные обязательства, условный убыток и условную прибыль, отсутствуют.

Отсутствуют финансовые, производственные и другие факторы, которые могут обуславливать значительные сомнения в способности нашей организации продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Генеральный директор
27 марта 2026 г.

/Самсонова Н.К./

