

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах
за январь-декабрь 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ГЛАВЛЕНЭКСПЕРТ»**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГЛАВЛЕНЭКСПЕРТ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГЛАВЛЕНЭКСПЕРТ».

Сокращенное наименование: ООО «ГЛАВЛЕНЭКСПЕРТ».

Адрес местонахождения: 190020, г. Санкт-Петербург, ул. Бумажная, д. 16, корп. 1, лит. А, пом. 26-н, оф. 422

ИНН 7839469741

КПП: 783901001

ОКПО: 15213339

Основной вид экономической деятельности: Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях (ОКВЭД 71.1).

Обособленных подразделений и филиалов нет

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и СРО:

Лицензия МИНИСТЕРСТВА КУЛЬТУРЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ № МКРФ 19311 от 10.07.2019 на осуществление деятельности по сохранению объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) народов Российской Федерации), действует с 10.07.2019 (бессрочно);

СРО Саморегулируемая организация Ассоциация "Объединение проектировщиков" ИНН 7838029748. Регистрационный номер члена в реестре СРО №721 с 30.06.2017. Членские взносы за предыдущие годы и за 2025 год оплачены полностью;

СРО Саморегулируемая организация Ассоциация "Объединение изыскателей" ИНН 7838290011. Регистрационный номер члена в реестре СРО №721 с 30.06.2017. Членские взносы за предыдущие годы и за 2025 год оплачены полностью

1.10. ООО «ГЛАВЛЕНЭКСПЕРТ» зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 19 октября 2012 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1127847577571.

1.11. Устав Общества утвержден и зарегистрирован 19 октября 2012 года. Новая редакция Устава Общества зарегистрирована в ЕГРЮЛ 24 мая 2018 года.

1.12. Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

в 2025 году — 16 человек;

в 2024 году — 16 человек.

1.13. Единоличный исполнительный орган Общества — генеральный директор Шурухо Сергей Валерьевич.

1.14. Уставный капитал Общества: Уставным капиталом Общества с 01.02.2019 года владеет Шурухо Сергей Валерьевич, резидент РФ, размер доли 100% на общую сумму 10 000 руб. 00 коп. (Десять тысяч рублей 00 копеек). Уставный капитал полностью оплачен.

1.15. 01.08.2016 года Общество включено в **Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства**. с 01.08.2016 до 10.07.2022 зарегистрировано как микропредприятие, с 10.07.2022 – как малое предприятие.

1.16. Прохождение обязательного аудита не требуется.

***2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ В ЦЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.
РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА.***

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской аутсорсинговой организацией.

Основные средства при признании учитываются 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.

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится (п. 12-13 ФСБУ 6/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость более 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 №07 01-09/68312).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, если актив не относится к незначительным, учитываются как самостоятельный инвентарный объект (п. п. 12, 24 ФСБУ 6/2020, п. 3 Рекомендации Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств").

Затраты на текущий ремонт и ремонт в связи с поломками и авариями учитывают в отчетном периоде (п. 16 ФСБУ 26/2020).

Сроки полезного использования (СПИ) установлены на основании амортизационных групп.

По объектам, бывшим в эксплуатации, срок полезного использования определяется с учетом срока полезного использования у бывшего собственника, если этот срок указан в полученном акте № ОС-1.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

На 31 декабря организация не проводит обесценение основных средств и капвложений.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с их классификацией (в т. ч. материалы, товары для перепродажи). Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с учетом налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации независимо от формы предоставления.

Учет материалов ведется без детальной номенклатуры (по группам или обобщенно). Списываются МПЗ единовременно в полной сумме (п. 2 ФСБУ 5/2019) сразу при поступлении (п. 2 ФСБУ 5/2019), без ведения складского учета на основании документа поступления МПЗ. Материалы, срок полезного использования которых больше 12 месяцев, но ниже стоимостного критерия 100 000 руб учитываются как малоценное оборудование или запасы.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов. Ввозные таможенные пошлины и сборы учитываются в стоимости запасов.

Оценка списания материально-производственных запасов, за исключением запасов подлежащих прослеживаемости, производится по средней себестоимости. (п.36, п.39 ФСБУ 5/2019), Оценка списания материально-производственных запасов, подлежащих прослеживаемости, в целях реализации положений о национальной системе прослеживаемости импортных товаров, производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). Резерв на обесценение запасов не формируется.

При учете **финансовых вложений** Общество руководствуется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений». Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных финансовых вложений. К долгосрочным финансовым вложениям относятся вложения, если они произведены с намерением владеть или/и получать доходы по ним более одного года. Оценка финансовых вложений в случае их выбытия производится по первоначальной стоимости каждой единицы. Резерв на обесценение финансовых вложений не формируется.

В целях составления отчетности в составе финансовых вложений Общество учитывает депозитные вклады в кредитных организациях независимо от срока их размещения.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина России №32н от 06.05.1999г.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99): организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; сумма выручки может быть определена; имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана); расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Согласно учетной политики прямые **расходы** учитываются на счете 20 «Основное производство», управленческие расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы», расходы,

связанные с продажей, на счете 44 «Коммерческие расходы».

Расходы (амортизация, оплата труда, страховые взносы, материальные и прочие) классифицируются на прямые, управленческие и коммерческие расходы,

По окончании отчетного периода расходы списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Незавершенное производство ведется в разрезе заказчика и объекта. К прямым расходам незавершенного производства относятся затраты, связанные с этим заказчиком и объектом, а именно участие в тендерах, премия за банковскую гарантию, услуги субподрядчиков. Расходы незавершенного производства списываются в дебет счета 90 «Продажи» в месяце реализации по этому заказчику и объекту.

Затраты по тендерам и банковским гарантиям, не давшие результата (заключения договора с заказчиком) учитываются как прочие внереализационные расходы.

Общество не формирует резервы по сомнительной дебиторской задолженности

Общество не формирует в бухгалтерском учете резерв на оплату предстоящих отпусков (оценочное обязательство).

Расчет по налогу на прибыль. Общество не является плательщиком налога на прибыль, ПБУ 18/02 не применяется.

Общество применяет **Упрощенную систему налогообложения**

До 01.01.2025 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы, уменьшенные на величину расходов».

С 01.01.2025 г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

2.2. Изменение учетной политики

В 2025 году в учетную политику по бухгалтерскому учету Общества были внесены следующие изменения.

Бухгалтерская отчетность формируется согласно ФСБУ 4/2023 для малых организаций, которая включает в себя бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах. При составлении бухгалтерской отчетности формируется пояснения.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе или разделу за отчетный период составляют не менее 5 процентов.

Качественно существенными показателями бухгалтерской отчетности являются данные по правам пользования активами. Такие показатели отражаются в бухгалтерском балансе обособленно. Если показатели по отдельности не являются существенными, но их сумма составляет существенную величину, то она отражается в строке «Прочие...» и расшифровывается по составу включенных в нее показателей в пояснениях к бухгалтерской отчетности (пункты 10, 29, 54, 55, 57, 69 ФСБУ 4/2023).

Общество отражает в строке 1150 бухгалтерского баланса группу показателей, включающую: основные средства; капитальные вложения в объекты основных средств; авансы, выданные в связи с приобретением основных средств; права пользования активами (пункт 11 ФСБУ 4/2023, пункт 7 ПБУ 1/2008).

Общество применяет ФСБУ 28/2023 с 1 апреля 2025 года. Первичные документы и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией, составляются по формам, утвержденным

приказом руководителя (пункт 5 ФСБУ 28/2023) и использованием старых форм.

Иные существенные исправления в учетную политику за 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились.

3. РАСШИФРОВКА СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Все показатели приведены в тыс. руб.

3.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражена балансовая стоимость объектов основных средств (ОС), незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств, авансы, выданные в связи с приобретением основных средств, права пользования активами.

Наличие и движение основных средств

Авансы, выданные в связи с приобретением основных средств, отсутствуют.

Выбытия основных средств в 2025 году не было.

Суммы поступления основных средств и амортизации указаны в таблице.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Остаточная стоимость основных средств на начало отчетного периода	787	1049
Приобретение основных средств	272	126
Начисленная амортизация за год	350	388
Выбытие основных средств	0	0
Остаточная стоимость основных средств на конец отчетного периода	709	787

Выбытия капитальных вложений не имело места.

Общество не проводит переоценку основных средств.

Инвестиционная недвижимость и неамортизируемые основные средства отсутствуют.

Основные средства и капитальные вложения, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

Ограничения в использовании предметов аренды у Общества отсутствуют.

Срок полезного использования при вводе объектов основных средств в эксплуатацию используются амортизационные группы, указанные в Постановлении Правительства РФ от 1

января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" (с изменениями и дополнениями)

№п/п	Группа основных средства	Остаточная стоимость на 31.12.2025	Остаточная стоимость на 31.12.2024	Остаточная стоимость на 31.12.2023
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	427	438	407
2	Офисное оборудование	127	172	443
3	Прочие	155	177	199
4	Всего в тыс. руб	709	787	1049

Изменение стоимости основных средств в результате дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в 2025 году не было.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации.

В аренду основные средства в 2025 году не сдавались.

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения в виде ценных бумаг, по которым определяется их текущая рыночная стоимость, у Общества отсутствуют. Также у Общества отсутствуют доли в уставном капитале других организаций.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, депозиты по стр.1240	8 665	16 385	26 907
Финансовые вложения, займы выданные (стр 1170)	30 937	11 922	0
Всего:	39 602	28 307	26 907-

Суммы финансовых вложений с каждым годом растет. Перемещение с сторону выданных займов связано с применением более высокой ставки процентов относительно банковских депозитов.

3.4. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12. 2025 г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12.2023г.
Запасы (по строке 1210)	1210	18 356	7 199	4 220
в том числе:				
Сырье и материалы		-	719	1 220
Незавершенное производство		18 356	6 480	3 000

Запасы в виде сырья и материалов на 31.12.25 отсутствуют, так как с 01.01.2025г ведется упрощенный учет материалов в бухгалтерском учете малого предприятия.

На 31.12.2025 г. сумма незавершенного производства резко увеличилась по сравнению с 2024 годом в связи с наличием большого числа контрактов в процессе выполнения на конец года. Плановые сроки окончания работ приходятся на 2026 год.

. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе залога, отсутствуют.

3.5. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12. 2025 г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12.2023г.
Дебиторская задолженность	1230	38668	44631	40933
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		28 752	37 233	30 597
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		6 705	5 522	8 647
Расчеты по налогам и сборам		-	-	9
Сальдо по ЕНС		173	183	175
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1	1	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		3005	1644	1446
Расходы будущих периодов		32	48	59

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

На 31.12.25г Общество как истец судится с заказчиками по трем делам о возмещении оплаты по оказанным работам и неустойки. На момент составления пояснительной записки одно дело Обществом выиграно.

3.6. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12. 2025 г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	326	4 279	227
в том числе:				

Расчетные счета		326	4 279	227
-----------------	--	-----	-------	-----

На 31.12.2025 г. сумма денежных средств в рублях на расчетных счета Общества уменьшилась, так как с целью получения внереализационного доход были открыты банковские депозиты

3.7. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. В 2025 году изменений уставного капитала не было. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.8. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12. 2025 г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12.2023г.
Заемные средства	1510	9 545	-	1 014
в том числе:				
Краткосрочные кредиты		-	-	-
Краткосрочные займы		9 410	-	1 000
Проценты по займам и кредитам		135	-	14

По состоянию на 31 декабря 2025г у Общества появились краткосрочные займы. Целью получения Обществом займов является пополнение оборотных средств.

3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя	Строка баланса	На 31.12. 2025 г.	На 31.12. 2024 г.	На 31.12.2023г.
Кредиторская задолженность	1520	7 310	6 875	9 328
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 416	3 757	1 339
Расчеты с покупателями и заказчиками		259	2 381	6 017
Расчеты по налогам и сборам		864	737	1 490
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 238	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	177
Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	298
Расчеты с подотчетными лицами		18	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		515	-	7

С 01.01.2025 года Общество является плательщиком НДС по ставке 5 %. Поэтому на 31.12.2025 г. есть задолженность по НДС, исчисленная за 4 квартал 2025 г. В 2025 году большая

часть контрактов заключена на условиях постоплаты (Заказчики -государственные учреждения). По этой причине суммы авансов, полученных Обществом, уменьшились в несколько раз. Безнадежная задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

3.10. ИНФОРМАЦИЯ ПО ВЗАИМОДЕЙСТВИЮ С НАЛОГОВЫМИ ОРГАНАМИ

По состоянию на 31 декабря 2025 и на 31 декабря 2024 гг. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Выездные проверки в 2025г. не проводились, судебные дела с налоговой в 2025г. отсутствуют. По камеральным проверкам штрафные санкции в 2025г. не начислялись.

3.11. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) услуг за 2025 и 2024 годы, тыс. руб.:

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	115 006	121 828
в том числе: Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях		115 006	121 828
Себестоимость продаж	2120	(69 343)	(62 836)
в том числе: Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях		(69 343)	(62 836)
Валовая прибыль (убыток)	2100	45 663	58 992
Коммерческие расходы	2210	-	-
Управленческие расходы	2220	(21 957)	(18 010)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 706	40 982

Выручка за 2025 год снизилась на 5,5% по сравнению с выручкой за 2024 год. Связано частично с тем, что на 01.01.2025 были заключены договоры с заказчиками в фиксированной цене. С 01.01.2025 в связи с изменением налогового законодательства Общество является плательщиком НДС по ставке 5%. Сумма налога уменьшила сумму выручки.

Себестоимость работ увеличилась в 2025 году на 10 % в связи с изменением налогового режима у основных субподрядчиков на работу с НДС и увеличением их затрат.

Управленческие затраты увеличились на 20 % из-за увеличения фонда оплаты труда и пропорционального роста страховых взносов.

3.12 ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Расшифровка прочих доходов

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	2340	1 958	1 402
Возмещение убытков к получению по судам, неустойки		1 647,00	1 300,00

по судам			
Прибыль (убыток) прошлых лет		20,00	0
Корректировочные документы		0	20,00
Возврат госпошлины из бюджета		13,00	0
Прочие внереализационные доходы (расходы)		32,00	10,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		230,00	63,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)		16,00	9,00
Итого		1 958,00	1 402,00

Расшифровка прочих расходов

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие расходы	2350	(24 463)	(4 646)
Благотворительность		300,00	0,00
Возмещение убытков к получению (уплате) по судам		70,00	830,00
Госпошлина		563,00	283,00
Затраты, не приведшие к выручке (тендеры и банк.гарантии)		284,00	149,00
Матпомощь при рождении детей		0,00	40,00
Прибыль (убыток) прошлых лет		13 067,00	1 587,00
Прочие косвенные расходы		0,00	11,00
Прямые затраты по расторгнутым договорам		8 593,00	0,00
Расходы на услуги банков		95,00	164,00
Расходы прочие		372,00	186,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		17,00	185,00
Штрафы, пени и неустойки к уплате		1 102,00	1 211,00
Итого		24 463,00	4 646,00

В прочих расходах в 2025 г. учтены прямые затраты частично выполненных работ по расторгнутым заказчиком договорам в размере 8 593 тыс. руб., а также расходы прошлых лет по проигранному делу в суде на сумму списанной дебиторской задолженности- 12 873 тыс.руб

3.13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ И УСН

До 01.01.2025 г. Общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы уменьшенные на величину расходов».

С 01.01.2025 г. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы».

Налогом на прибыль доходы Общества не облагаются.

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Налог при упрощенной системе налогообложения	2410	(4 253)	(2 262)

Налог УСН за 2025г увеличился на 1 991 тыс. руб из-за перехода на другую систему налогообложения, а также из-за оплаты дебиторской задолженности, которая образовалась до 01.01.2025 года.

3.14. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В отчетном периоде заказчиками по государственным контрактам было списано неустойки на сумму 16 тыс. руб., которые вошли в состав прочих доходов Общества, в т.ч. Невское РЖА на сумму 13 тыс. руб. и МБОУ СОШ № 14 Г. АПАТИТЫ на сумму 3 тыс. руб.

Также в отчетном периоде, как и ранее в 2024 году Общество получало государственную поддержку в виде предоставления гарантий и поручительств от АО "РОССИЙСКИЙ БАНК ПОДДЕРЖКИ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА".

3.15. УЧЕТ АРЕНДЫ

В аренду Общество ничего не предоставляет.

В 2024г и в 2025г Общество арендовало помещение под офис.

4. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

В целях обеспечения сопоставимости показателей бухгалтерской отчетности за 2025 год с данными за 2024 и 2023 годы, Обществом была произведена корректировка отдельных показателей Бухгалтерского баланса.

Таблица соответствия сумм бухгалтерского баланса за 2024 год

Наименование показателя	По сданной форме отчетности за 2024 год		Наименование показателя	По новой форме отчетности за 2024 г.	
	Строка	Сумма, тыс.руб		Строка	Сумма, тыс.руб
АКТИВ			АКТИВ		

Материальные внеоборотные активы	1150	787	Материальные внеоборотные активы	1150	787
Запасы	1210	7 199	Запасы	1210	7 199
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 664	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 279
			Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	16 385
Итого	1250	20 664	Итого		20 664
Финансовые и другие оборотные активы	1230	56 553	Финансовые и другие оборотные активы	1170	11 922
			Дебиторская задолженность	1230	44 631
Итого	1230	56 553	Итого		56 553
БАЛАНС	1600	85 203	БАЛАНС	1600	85 203
ПАССИВ			ПАССИВ		
Капитал и резервы	1370	77 918	Уставный капитал	1310	10
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	77 908
Итого	1370	77 918	Итого		77 918
Долгосрочные заемные средства	1410	410	Долгосрочные заемные средства	1410	410
Краткосрочные заемные средства	1510	-	Краткосрочные заемные средства	1510	-
Кредиторская задолженность	1520	6 875	Кредиторская задолженность	1520	6 875
БАЛАНС	1700	85 203	БАЛАНС	1700	85 203

Таблица соответствия сумм бухгалтерского баланса за 2023 год

Наименование показателя	По сданной форме отчетности за 2024 год	Наименование показателя	По новой форме отчетности за 2024 г.
----------------------------	--	----------------------------	---

	Строка	Сумма, тыс.руб		Строка	Сумма, тыс.руб
АКТИВ			АКТИВ		
Материальные внеоборотные активы	1150	1049	Материальные внеоборотные активы	1150	1049
Запасы	1210	4 220	Запасы	1210	4 220
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 134	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	227
			Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	26 907
Итого	1250	27 134	Итого		27 134
Финансовые и другие оборотные активы	1230	40 933	Финансовые и другие оборотные активы	1170	0
			Дебиторская задолженность	1230	40 933
Итого	1230	40 933	Итого		40 933
БАЛАНС	1600	73 336	БАЛАНС	1600	73 336
ПАССИВ			ПАССИВ		
Капитал и резервы	1370	62 584	Уставный капитал	1310	10
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	62 574
Итого	1370	62 584	Итого		62 584
Долгосрочные заемные средства	1410	410	Долгосрочные заемные средства	1410	410
Краткосрочные заемные средства	1510	1014	Краткосрочные заемные средства	1510	1014
Кредиторская задолженность	1520	9 328	Кредиторская задолженность	1520	9 328
БАЛАНС	1700	73 336	БАЛАНС	1700	73 336

Корректировки не повлияли на величину чистых активов и финансовый результат прошлых периодов.

В связи с отсутствием доходов и расходов по операциям выбытия активов, курсовым ризницам и отсутствием резервов в 2024 г. сворачивание показателей доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах за 2024 на основании п. 28 Стандарта ФСБУ 4/2023 не произведено.

5. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕВРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И РЕОРГАНИЗАЦИИ ОБЩЕСТВА

5.1. Информация о прекращаемой деятельности

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности.

5.2. Информация о реорганизации Общества

В течение 2025 года Обществом не принимались решения о реорганизации.

• ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

- По состоянию на дату составления отчетности у Общества есть существенные незавершенные судебные дела, приведенные в таблице.

Ответчик	Дело	Сумма , в тыс.руб.	Результат или дата заседания
АО "ЛОЭКС" ИНН 4703074613	A56-2870/2025	583	Дело выиграно 10.03.26
АО "ЛОЭКС" ИНН 4703074613	A56-117929/2025	2359	26.03,26
СПБ ГКУ "ЦОМГЗ" ИНН 7816462299	A56-130996/2025	10 889	09.04.2026
Итого		13831	

• Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, сегменты отсутствуют.

• Существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета

У Общества в отчетном периоде отсутствовали существенные отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета.

• Публикация отчетности

Организация не является публичным акционерным обществом, государственной корпорацией, государственной компанией, саморегулируемой организацией, эмитентом облигаций или иных ценных бумаг, размещаемых на организованных торгах. Общество публикует бухгалтерскую отчетность в соответствии с пп.1.3,, 1.6. Положения Банка России от 27.03.2020 N 714-П (ред. от 30.09.2022) «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг».

• ОЦЕНКА СПОСОБНОСТИ ОБЩЕСТВА ПРОДОЛЖАТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НЕПРЕРЫВНО

Общество не имеет намерений о завершении финансово-хозяйственной деятельности.

Продолжительная СВО и связанные с ней санационные ограничения оказали влияние на

отрасль, однако Общество адаптировало свою бизнес-модель. Результаты оценки ключевых факторов:

1. Зависимость от заемных средств и ключевой ставки: основное финансирование деятельности осуществляется за счет собственных средств. Высокая ключевая ставка ЦБ РФ не оказывает критического влияния на деятельность, поскольку Общество не использует рыночные кредитные линии.

2. Влияние изменения курса иностранных валют: валютные риски минимизированы. расчеты с основными контрагентами производятся в рублях. Внешнеэкономической деятельности у Общества нет.

3. Отключение РФ от системы Swift, заморозка активов на иностранных счетах: у Общества нет замороженных активов на иностранных счетах. Расчеты с контрагентами осуществляются внутри РФ.

4. Перебои с поставками сырья/материалов: логистические процессы и вопросы материально-технического обеспечения решаются путем взаимодействия с альтернативными поставщиками и дистрибьюторами. Текущая модель снабжения позволяет Обществу бесперебойно поддерживать работоспособность и выполнять обязательства перед заказчиками в полном объеме. Перебоев в поставках оборудования, запасных частей для оборудования, которые могли бы привести к приостановке деятельности, не прогнозируется

5. Изменение состава покупателей (процент тех обществ, с которыми будут расторгнуты все контракты): наблюдаемые макроэкономические процессы способствовали росту спроса на услуги Общества. Руководство отмечает стабильный объем заказов и отсутствие рисков массового расторжения контрактов. Текущая структура выручки характеризуется высокой степенью устойчивости к внешнеполитическим факторам, что позволяет Обществу сохранять прогнозируемые темпы развития и обеспечивать необходимый приток денежных средств

На основании проведенного анализа руководство Общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет существенного влияния на финансовое состояние и результаты деятельности. Вышеуказанные события не препятствуют соблюдению принципа непрерывности деятельности. Иные признаки, указывающие на невозможность продолжения деятельности, отсутствуют. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не произошло.

Дивиденды за 2025 год после 31 декабря 2025 года не объявлялись и не выплачивались.

В период после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений, не осуществлялись.

В период после отчетной даты решения о ликвидации Общества года не принимались.

В период после отчетной даты у Общества не возникали чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества.

7. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСКРЫТИЮ РИСКОВ

Деятельность Общества сопряжена с рисками, связанными с наличием конкурентов на тендерных площадках, предоставлением заказчиком не в срок технических заданий.

Финансовые, правовые, страховые, региональные, репутационные и другие риски, которые могут оказать влияние на подготавливаемую обществом бухгалтерскую отчетность, оцениваются как низкие.

Риски, связанные с соблюдением законодательства в области охраны труда, промышленной безопасности и экологии, также находятся под контролем, однако в силу специфики деятельности Общества степень их вероятности и влияния на финансовое состояние оценивается как минимальная.

Генеральный директор

24 марта 2026



С.В. Шурухо