

# ПОЯСНЕНИЯ к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Информация об Обществе. Учетная политика.

Общество с ограниченной ответственностью «ТехноСоюз» (далее – Общество) зарегистрировано 09.09.2008 года. Юридический адрес: 194358, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Парголово, ул Брюлловская, д. 5, стр. 1, помещ. 97Н.

- ИНН: 7804399229,
- КПП: 780201001,
- ОГРН: 1089847353430,
- ОКПО: 87398899

Основной вид деятельности в соответствии с Уставом: работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

Дополнительные виды деятельности : строительство жилых и нежилых зданий ,подготовка строительной площадки, производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ, работы строительные отделочные ,торговля оптовая за вознаграждение или на договорной основе и др.

Лицензий не имеет.

Является участником СРО в Ассоциация «Центр объединения строителей «СФЕРА-А», Ассоциация «ЦОС «СФЕРА-А» за №СРО-С-151-24122009.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

| ФИО                         | Доля в Уставном капитале, % | Сумма , руб |
|-----------------------------|-----------------------------|-------------|
| Сухарев Михаил Владимирович | 50                          | 5000        |
| Петров Андрей Борисович     | 50                          | 5000        |

Информация об обособленных подразделениях:

- по состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет обособленных подразделений (ОП), в отчетном 2025 г. году Общество имело одно обособленное подразделение не выделенные на отдельный баланс:

626150, Россия, г.Тобольск Панин бугор тер.д.32а стр.1 ком. КПП 720645001

Показатели деятельности обособленных подразделений включаются в бухгалтерскую отчетность Общества. Обособленное подразделение не имело отдельного бухгалтерского баланса.

Дата открытия ОП 01.09.2023г., дата закрытия 07.03.2025 г. В 2023 г. обособленных подразделений не создавалось и не закрывалось.

Органами Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор.

Формирование Совета директоров (наблюдательного совета) уставом Общества не предусмотрено.

Ревизор Общества Купенко М.В.

Ответственность за организацию и состояние внутреннего контроля и за соблюдение действующего законодательства Российской Федерации при совершении финансово-хозяйственных операций несет Руководство Общества в лице Генерального директора Петрова А.Б., избранного на должность на основании решения единственного участника №1 от 02.09.2008 г., полномочия продлены на основании протокола № 4 от 02.09.2013 г. на срок пять лет, продление на основании протокола №5 от 02.09.2018 г., Срок полномочий продлен до 02.09.2023г., на основании Протокола №6 от 02.09.2023 г. Срок полномочий продлен до 02.09.2028 г.

Бухгалтерский учет осуществлялся бухгалтерией во главе с Главным бухгалтером Михайлиной Ольгой Владимировной (с 01.04.2024 г. по н.в.).

**Среднесписочная численность работников, в т.ч. по подразделениям:**

| Подразделение                                                                                          | Среднесписочная численность за 2025 г. | Среднесписочная численность за 2024 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
| 194358, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. поселок Парголово, ул. Брюлловская, д. 5, стр. 1, помещ. 97Н. | 29                                     | 31                                     |
| 626150, Россия, г.Тобольск Панин бугор тер. д.32а стр.1 ком. КПП 720645001                             | 0                                      | 11                                     |

**Общие правила формирования отчетности  
и основные положения Учетной политики.**

При составлении отчетности использовались принципы полноты, достоверности, существенности, сопоставимости, последовательности, нейтральности и осторожности. Руководству Общества не известно о каких-либо фактах, которые могли бы породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации.

| УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Бухгалтерская отчетность                                                                                                                     | Сформирована исходя из действующих в РФ норм и правил бухгалтерского учета и отчетности. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп . Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Исправление ошибок и изменение учетной политики                                                                                              | Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики переспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008) |
| Показатели отдельных активов, обязательств, доходов и расходов приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. | Показатель считается существенным, если:<br>-отношение этого показателя к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 %, либо его не раскрытие могло повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основании отчетной информации.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Способ признания выручки от продажи товаров, работ, услуг                                                                                    | Применяется общий порядок признания доходов после сдачи результатов работ (этапов работ) заказчику. При этом в процессе строительства себестоимость выполненных работ учитывается по дебету счета 20 в составе незавершенного производства до момента сдачи заказчику результата выполненных работ (этапа работ).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Способ признания коммерческих и управленческих расходов                                                 | Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26), пп. "г" п. 26 ФСБУ 5/2019)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Виды активов, которые могут учитываться в качестве расходов будущих периодов                            | Расходы по приобретению программного обеспечения (не исключительное право) – отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки «Прочие оборотные активы».Расходы по приобретению страховых полисов отражаются в Бухгалтерском балансе в составе строки «Дебиторская задолженность»<br>Расходы по использованию электронных сервисов.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Способ списания расходов будущих периодов                                                               | Списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Методы оценки Производственных запасов                                                                  | При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019). ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Способ начисления амортизации Объектов собственных ОС                                                   | Линейный способ, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Способ учета Основных средств, полученных в лизинг и числящихся на балансе лизингополучателя            | Учитываются обособленно в бухгалтерском учете на отдельном счете по стоимости лизинговых платежей<br>Срок полезного использования устанавливается в соответствии с нормами амортизации в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1,<br>Амортизация начисляется линейным способом.<br>В момент выкупа переводятся на счет собственных основных средств (переносятся данные первоначальной стоимости и накопленной амортизации)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Договоры строительного подряда                                                                          | Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому договору. Организация к договорам строительного подряда относит договоры строительного подряда и договоры выполнения иных работ и услуг, неразрывно связанных с объектом строительства, по которым организация выступает подрядчиком или субподрядчиком, и длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы» (п.1 ПБУ 2/2008). 2.1. Настоящее Положение может не применяться организациями, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.(п. 2.1 введен приказом Минфина России от 08.11.2010 № 144н, в ред. приказов Минфина России от 27.04.2012 № 55н, от 06.04.2015 № 57н)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Учет основных средств и капитальных вложений в них. Лимит признания активов объектами ОС. Переоценка ОС | Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком; без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.<br>Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)<br>При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)<br>Активы стоимостью в пределах лимита 100 тыс. рублей за единицу отражаются в составе Запасов. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.(Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)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. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.<br>(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)<br>Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)<br>Организация не проверяет ОС на обесценение.(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)<br>Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.<br>(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)<br>Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.<br>(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)<br>По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, |

|                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                | амортизация начисляется линейным способом.<br>(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020) Организация не проводит проверку ОС и капвложений на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Резервы по сомнительным долгам | Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва осуществляется на конец каждого месяца. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. (Основание: п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)                                                                                                                                                                                                           |
| Учет специальной одежды (СИЗ)  | СИЗ со сроком эксплуатации менее 12 месяцев (при любой стоимости) отражаются на счете 10 «Материалы». Их стоимость списывается на затраты в момент передачи в эксплуатацию. СИЗ со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью ниже установленного в организации лимита для основных средств одновременно списываются на затратный счет в момент передачи в эксплуатацию. СИЗ со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью выше лимита, установленного для основных средств, учитываются как основные средства. |
| Оценка НЗП                     | В составе НЗП учитываются прямые затраты в разрезе номенклатурных групп (договоров). Работы не завершённые к концу отчетного периода, считаются НЗП не списываются в расходы до момента завершения и передачи из Заказчику.                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Учет гарантийных удержаний     | Гарантийные обязательства, удерживаемые заказчиком учитываются обособленно в составе дебиторской задолженности с открытым сроком, в соответствии с условиями договора.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## Пояснения к отдельным разделам бухгалтерской отчетности

### 2. Основные средства

#### 2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             | На конец периода                         |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                        |            |                                          |                                       |                     | Первоначальная (переоцененная) стоимость | Накопленные амортизация и обесценение |             |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 200 751                                  | (96 890)                              | 1 855               | (6 536)                                  | 6002                                  | (25 573)    | 197 671                                  | (117 466)                             |
|                                                                        | За 2024 г. | 100 993                                  | (78 241)                              | 104 259             | (6 386)                                  | 5807                                  | (23 280)    | 200 751                                  | (96 890)                              |
| в том числе:                                                           |            |                                          |                                       |                     |                                          | -                                     |             |                                          |                                       |
| Здания                                                                 | За 2025 г. | 11 066                                   | (1 167)                               | -                   | -                                        | -                                     | (408)       | 11 066                                   | (1 575)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 10 794                                   | (781)                                 | 272                 | -                                        | -                                     | (386)       | 11 066                                   | (1 167)                               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | За 2025 г. | 76 485                                   | (72 032)                              | -                   | (5 051)                                  | 5051                                  | (3 598)     | 71 434                                   | (70 579)                              |
|                                                                        | За 2024 г. | 76 289                                   | (64 376)                              | 196                 | -                                        | -                                     | (7 656)     | 76 485                                   | (72 032)                              |
| Офисное оборудование                                                   | За 2025 г. | 335                                      | (335)                                 | 178                 | -                                        | 10                                    | (37)        | 513                                      | (372)                                 |
|                                                                        | За 2024 г. | 345                                      | (345)                                 | -                   | (10)                                     | 951                                   | -           | 335                                      | (335)                                 |
| Транспортные средства                                                  | За 2025 г. | 72 663                                   | (22 513)                              | -                   | (1 485)                                  | 5797                                  | (20 043)    | 72 780                                   | (42 609)                              |
|                                                                        | За 2024 г. | 13 389                                   | (12 700)                              | 63 765              | (6 376)                                  | -                                     | (14 433)    | 72 663                                   | (22 513)                              |
| Земельные участки                                                      | За 2025 г. | 33 242                                   | -                                     | -                   | -                                        | -                                     | -           | 33 242                                   | -                                     |
|                                                                        | За 2024 г. | -                                        | -                                     | 33 242              | -                                        | -                                     | -           | 33 242                                   | -                                     |
| Другие виды основных средств                                           | За 2025 г. | 6 960                                    | (844)                                 | 1 677               | -                                        | -                                     | (1 487)     | 8 637                                    | (2 331)                               |
|                                                                        | За 2024 г. | 175                                      | (39)                                  | 6 785               | -                                        | -                                     | (805)       | 6 960                                    | (844)                                 |

#### 2.2 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 | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |            |                                       |                                       |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               |             |                                       |                                       |
| Права пользования активами - всего | За 2025 г. | 4 113                                 | (1 794)                               | -                                                     | (15)                                                | (876)       | 2 497                                 | (1 664)                               |
|                                    | За 2024 г. | 5 999                                 | (1 563)                               | -                                                     | -                                                   | (1 407)     | 4 113                                 | (1 794)                               |
| в том числе: Транспортные средства | За 2025 г. | 4 113                                 | (1 794)                               | -                                                     | (15)                                                | (876)       | 2 497                                 | (1 664)                               |
|                                    | За 2024 г. | 5 999                                 | (1 563)                               | -                                                     | -                                                   | (1 407)     | 4 113                                 | (1 794)                               |

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

| Наименование показателя                                   | Период     | На начало года      | Изменения за период |         |                                             | На конец периода    |
|-----------------------------------------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|
|                                                           |            | фактические затраты | затраты             | Списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств     | За 2025 г. | 2 837               | 1 657               | (1 010) | (1 677)                                     | 1 807               |
|                                                           | За 2024 г. | 2 640               | 105 731             | (1 325) | (104 209)                                   | 2 837               |
| в том числе:                                              |            |                     |                     |         |                                             |                     |
| Оборудование (объекты основных средств)                   | За 2025 г. | 1 827               | 553                 | (700)   | (751)                                       | 929                 |
|                                                           | За 2024 г. | 976                 | 70 013              | (1 325) | (67 837)                                    | 1 827               |
| Оборудование к установке                                  | За 2025 г. | -                   | 173                 | (73)    | -                                           | -                   |
|                                                           | За 2024 г. | -                   | -                   | -       | -                                           | -                   |
| Малоценное имущество                                      | За 2025 г. | -                   | 5                   | 5       | -                                           | -                   |
|                                                           | За 2024 г. | -                   | -                   | -       | -                                           | -                   |
| Запчасти                                                  | За 2025 г. | 878                 | -                   | -       | -                                           | 878                 |
|                                                           | За 2024 г. | 439                 | 439                 | 132     | -                                           | 878                 |
| Материалы                                                 | За 2025 г. | 132                 | 926                 | -       | (926)                                       | -                   |
|                                                           | За 2024 г. | 1 225               | 2 087               | -       | (3 180)                                     | 132                 |
| Земельные участки                                         | За 2025 г. | -                   | -                   | -       | -                                           | -                   |
|                                                           | За 2024 г. | -                   | 33 192              | -       | (33 192)                                    | -                   |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | -                   | 13 001              | -       | (178)                                       | 12 823              |
|                                                           | За 2024 г. | -                   | -                   | -       | -                                           | -                   |

За весь период существования Общества его основные средства:

- не передавались безвозмездно,
- не вносились в уставные (складочные) капиталы хозяйственных обществ;
- не подвергались модернизации;
- не переоценивались
- не обесценивались

**Основное средство в залоге :**

| Наименование                                                                                                                                                                                                            | 31.12.2024<br>г. | 31.12.2025<br>г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Нежилое помещение по адресу: Санкт-Петербург, п. Парголово, ул. Брюлловская, д. 5, стр. 1, пом. 97Н( обеспечение обязательства по Договору займа № 150-МРФ-24/11 от 14.06.25г. перед Фондом содействия кредитованию МБ. |                  | 5 000            |
| <b>Итого</b>                                                                                                                                                                                                            |                  | <b>5 000</b>     |

#### Сроки амортизации ОС :

- Машины и оборудование ( кроме офисного) срок амортизации от 1 до 10 лет
- Транспортные средства срок амортизации от 3 до 7 лет
- Офисное оборудование срок амортизации от 1 до 7 лет.
- Здания и сооружения срок амортизации свыше 30 лет.

#### За балансом числятся следующие Основные средства, тыс.руб:

| Наименование                                       | 31.12.2024 г. | 31.12.2025 г. |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Транспортные средства по Договору аренды           | 5 472         | 7 100         |
| Арендованное оборудование( касса)                  |               | 25            |
| Арендованные земельные участки для стоянки техники |               | 8 000         |
| <b>Итого</b>                                       | <b>5472</b>   | <b>15 125</b> |

### 3.Товарно-материальные ценности

Материально-производственные запасы приняты к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения и списываются по средней стоимости.

Информация о наличии и движении товарно-материальных ценностей приведена в **следующих Таблицах (тыс. руб.):**

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            | Изменения за период |                           |                           | На конец периода          |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | затраты             | списано                   | изменения видов запасов   | фактическая себестоимость |
|                                   |            |                           |                     | фактическая себестоимость | фактическая себестоимость |                           |
| Запасы - всего                    | За 2025 г. | 11 511                    | 247 429             | (246 399)                 | X                         | 12 541                    |
|                                   | За 2024 г. | 51 292                    | 330 293             | (370 074)                 | X                         | 11 511                    |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | За 2025 г. | 11 511                    | 149 690             | (13 357)                  | (138 262)                 | 9 583                     |
|                                   | За 2024 г. | 51 292                    | 179 940             | (33 954)                  | (185 767)                 | 11 511                    |
| Товары                            | За 2025 г. | -                         | -                   | -                         | -                         | -                         |
|                                   | За 2024 г. | -                         | 4 313               | (4 313)                   | -                         | -                         |
| Незавершенное производство        | За 2025 г. | -                         | 97 739              | (233 042)                 | 138 262                   | 2 958                     |
|                                   | За 2024 г. | -                         | 146 041             | (331 808)                 | 185 767                   | -                         |

В 2024-2025 гг. Обществом не было выявлено признаков обесценения ТМЦ. Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

В течение 2025 года не произошло существенных изменений в методах оценки материально-производственных запасов, оказавших, или способных оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств.

#### 4. Дебиторская задолженность

| Наименование<br>показателя                                | Период     | На начало года             |                                      | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской<br>задолженности, поступившей и<br>погашенной (списанной) в одном<br>отчетном периоде) |          |                                | На конец периода               |                                      |
|-----------------------------------------------------------|------------|----------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
|                                                           |            | по<br>условиям<br>договора | резерв по<br>сомнительн<br>ым долгам | поступило                                                                                                                             | списано  |                                | по<br>условия<br>м<br>договора | резерв по<br>сомнительны<br>м долгам |
|                                                           |            |                            |                                      | в<br>результате<br>фактов<br>хозяйствен<br>ной жизни<br>(по<br>условиям<br>договора)                                                  |          | Восстано-<br>вление<br>резерва |                                |                                      |
|                                                           |            |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
| Долгосрочная<br>дебиторская<br>задолженность<br>- всего   | За 2025 г. | -                          | -                                    | -                                                                                                                                     | -        | -                              | -                              | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | -          | -                          | -                                    | -                                                                                                                                     | -        | -                              | -                              | -                                    |
| Краткосрочна<br>я дебиторская<br>задолженность<br>- всего | За 2025 г. | 63 332                     | (24 783)                             | 56 693                                                                                                                                | (59 062) | (43 711)                       | 60 963                         | (4 970)                              |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 105 611    | -                          | 55 429                               | (97 709)                                                                                                                              | (67 721) | 63 332                         | (24 783)                       |                                      |
| Расчеты с<br>поставщиками<br>и<br>подрядчиками            | За 2025 г. | 4 556                      | -                                    | 14 468                                                                                                                                | (4 769)  | -                              | 14 255                         | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 34 418     | -                          | 4 759                                | (34 621)                                                                                                                              | -        | 4 556                          | -                              |                                      |
| Расчеты с<br>покупателями и<br>заказчиками                | За 2025 г. | 52 207                     | (24 783)                             | 21 074                                                                                                                                | (49 214) | (43 711)                       | 24 067                         | (4 970)                              |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 69 852     | -                          | 44 201                               | (61 846)                                                                                                                              | (67 721) | 52 207                         | (24 783)                       |                                      |
| Расчеты с<br>разными<br>дебиторами и<br>кредиторами       | За 2025 г. | 1 320                      | -                                    | 21 077                                                                                                                                | (539)    | -                              | 21 858                         | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 526        | -                          | 1 545                                | (751)                                                                                                                                 | -        | 1 320                          | -                              |                                      |
| Авансы по<br>аренде<br>(лизингу)                          | За 2025 г. | -                          | -                                    | -                                                                                                                                     | -        | -                              | -                              | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 14         | -                          | -                                    | (14)                                                                                                                                  | -        | -                              | -                              |                                      |
| Расчеты по<br>налогам и<br>сборам                         | За 2025 г. | -                          | -                                    | 4                                                                                                                                     | -        | -                              | 4                              | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 151        | -                          | -                                    | (151)                                                                                                                                 | -        | -                              | -                              |                                      |
| Расчеты по<br>ЕНС                                         | За 2025 г. | 4 713                      | -                                    | -                                                                                                                                     | (4 049)  | -                              | 664                            | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | -          | -                          | 4 713                                | -                                                                                                                                     | -        | 4 713                          | -                              |                                      |
| Расчеты по<br>социальному<br>страхованию и<br>обеспечению | За 2025 г. | -                          | -                                    | -                                                                                                                                     | -        | -                              | -                              | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 31         | -                          | -                                    | (31)                                                                                                                                  | -        | -                              | -                              |                                      |
| Расчеты с<br>персоналом по<br>оплате труда                | За 2025 г. | -                          | -                                    | 2                                                                                                                                     | -        | -                              | 2                              | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 186        | -                          | -                                    | (186)                                                                                                                                 | -        | -                              | -                              |                                      |
| Расчеты с<br>подотчетными<br>лицами                       | За 2025 г. | 347                        | -                                    | -                                                                                                                                     | (336)    | -                              | 11                             | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 190        | -                          | 156                                  | -                                                                                                                                     | -        | 347                            | -                              |                                      |
| Расходы<br>будущих<br>периодов                            | За 2025 г. | 189                        | -                                    | 67                                                                                                                                    | (124)    | -                              | 133                            | -                                    |
|                                                           | За 2024 г. |                            |                                      |                                                                                                                                       |          |                                |                                |                                      |
|                                                           | 241        | -                          | 55                                   | (107)                                                                                                                                 | -        | 189                            | -                              |                                      |
| ИТОГО                                                     | За 2025 г. | 63 332                     | (24 783)                             | 56 693                                                                                                                                | (59 062) | (43 711)                       | 60 963                         | (4 970)                              |
|                                                           | За 2024 г. | 105 611                    | -                                    | 55 429                                                                                                                                | (97 709) | (67 721)                       | 63 332                         | (24 783)                             |

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

В соответствии с Учётной политикой в Обществе создаётся резерв сомнительных долгов. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного месяца в случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником в срок установленный договорными отношениями,

задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

5.Обязательства

Расшифровка кредиторской задолженности по группам приведена в следующей Таблице:

| Наименование показателя                               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств,<br>поступивших и списанных в одном<br>отчетном периоде) |          | На конец периода |
|-------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
|                                                       |            |                | поступило                                                                                                | списано  |                  |
|                                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                           | погашено |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего                    | За 2025 г. | -              | 3 940                                                                                                    | -        | 3 940            |
|                                                       | За 2024 г. | 15 000         | -                                                                                                        | (15 000) | -                |
| в том числе:<br>Долгосрочные кредиты                  | За 2025 г. | -              | -                                                                                                        | -        | -                |
|                                                       | За 2024 г. | 15 000         | -                                                                                                        | (15 000) | -                |
| Долгосрочные займы                                    | За 2025 г. | -              | 3 940                                                                                                    | -        | 3 940            |
|                                                       | За 2024 г. | -              | -                                                                                                        | -        | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего                   | За 2025 г. | 46 659         | 42 251                                                                                                   | (29 337) | 59 504           |
|                                                       | За 2024 г. | 77 776         | 16 439                                                                                                   | (47 555) | 46 659           |
| в том числе:<br>Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 26 862         | 25 135                                                                                                   | (16 161) | 35 836           |
|                                                       | За 2024 г. | 40 568         | 5 952                                                                                                    | (19 658) | 26 862           |
| Расчеты с покупателями и заказчиками                  | За 2025 г. | 3 126          | 15 637                                                                                                   | (3 074)  | 15 690           |
|                                                       | За 2024 г. | 23 915         | 3 026                                                                                                    | (23 815) | 3 126            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами            | За 2025 г. | 182            | 69                                                                                                       | (69)     | 182              |
|                                                       | За 2024 г. | 2 394          | 39                                                                                                       | (2 250)  | 182              |
| Расчеты по аренде                                     | За 2025 г. | 1 151          | -                                                                                                        | (661)    | 490              |
|                                                       | За 2024 г. | 2 604          | -                                                                                                        | (1 453)  | 1 151            |
| Расчеты по налогам и сборам                           | За 2025 г. | 2 341          | 85                                                                                                       | (797)    | 1 630            |
|                                                       | За 2024 г. | 305            | 2 172                                                                                                    | (135)    | 2 341            |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС                  | За 2025 г. | 10 344         | -                                                                                                        | (8 105)  | 2 240            |
|                                                       | За 2024 г. | 7 053          | 3 292                                                                                                    | -        | 10 344           |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению      | За 2025 г. | 690            | 256                                                                                                      | -        | 947              |
|                                                       | За 2024 г. | 883            | 35                                                                                                       | (228)    | 690              |
| Расчеты с персоналом по оплате труда                  | За 2025 г. | 1 962          | 1 069                                                                                                    | (471)    | 2 560            |
|                                                       | За 2024 г. | 55             | 1 924                                                                                                    | (17)     | 1 962            |
| Итого                                                 | За 2025 г. | 46 659         | 46 191                                                                                                   | (29 337) | 63 444           |
|                                                       | За 2024 г. | 92 776         | 16 439                                                                                                   | (62 555) | 46 659           |

Просроченная Кредиторская задолженность отсутствует.

В период с 2024 по 2025 г. Обществу были выданы :

- Кредит выдан АО Альфа Банк по Договору № 0C0W2K от 04.12.2023 г.
- Заем выдан Фондом содействия кредитованию МБ ( залоговый).Договор Дог. № 150-МРФ-24/11 от 14.06.25 г. для строительства Объекта ОФ . Обеспечен залогом.

6. Доходы и расходы

6.1. Расшифровка выручки по видам деятельности приведена в следующей Таблице (тыс. руб.):

| Виды деятельности                                                     | 2025    | Доля (%) | 2024    | Доля (%) |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|----------|---------|----------|
| Строительные работы: Устройство свайного основания (забивным методом) | 218 839 | 99,55    | 515 998 | 99,52    |
| Услуги по предоставлению техники с экипажем.                          | 990     | 0,45     | 2 470   | 0,48     |
| Итого Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)             | 219 829 | 100      | 518 469 | 100      |

**6.2. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности Таблице (тыс. руб.):**

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 141 488    | 218 872    |
| Затраты на оплату труда                           | 50 027     | 86 314     |
| Отчисления на социальные нужды                    | 10 163     | 15 789     |
| Амортизация                                       | 26 449     | 24 687     |
| Прочие затраты                                    | 31 578     | 62 416     |
| Итого по элементам                                | 259 705    | 408 078    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | (2 958)    | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 256 747    | 408 078    |

**7. Денежные средства.**

7.1. Расшифровка остатка денежных средств по видам денежных средств, соответствует строке 1250 Бухгалтерского баланса и приведена в следующей Таблице (тыс. руб.):

| Виды денежных средств                                             | 31.12.2025 г. | 31.12.2024 г. |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| ОТДЕЛЕНИЕ ПЕРМЬ БАНКА РОССИИ/УФК по Пермскому краю, руб.          |               | 736           |
| АО "АЛЬФА-БАНК"                                                   | 68            | 100           |
| СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК                                 | 8             | 8             |
| ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" (Кредитный)          | 0             | 1             |
| Касса                                                             | 39            | 18            |
| <b>Итого денежные средства (стр. 1250 Бухгалтерского баланса)</b> | <b>115</b>    | <b>863</b>    |

**8. Наличие и движение финансовых вложений.**

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           | Изменения за период |                          | На конец периода         |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | поступило           | списано                  | первоначальная стоимость |
|                                           |            |                          |                     | первоначальная стоимость |                          |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | За 2025 г. | -                        | -                   | -                        | -                        |
|                                           | За 2024 г. | -                        | -                   | -                        | -                        |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | 46 924                   | 2 848 306           | (2 828 630)              | 66 600                   |
|                                           | За 2024 г. | 21 139                   | 5 250 352           | (5 224 568)              | 46 924                   |
| в том числе: Депозитные счета             | За 2025 г. | 46 924                   | 2 848 306           | (2 828 630)              | 66 600                   |
|                                           | За 2024 г. | 21 139                   | 5 250 352           | (5 224 568)              | 46 924                   |
| Итого                                     | За 2025 г. | 46 924                   | 2 848 306           | (2 828 630)              | 66 600                   |
|                                           | За 2024 г. | 21 139                   | 5 250 352           | (5 224 568)              | 46 924                   |

## 9. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль Общества за 2025 г. составила **4 714** тыс. руб. отражена в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год. Указанная сумма текущего налога на прибыль соответствует показателю строки 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества, составленного за 2025 год. в размере **4 714** тыс. руб.

Величина налога на прибыль Общества за 2017 г. составила **10 359** тыс. руб. отражена в Налоговой декларации по налогу на прибыль за 2024 год. Указанная сумма текущего налога на прибыль соответствует показателю строки 2410 «Текущий налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах Общества, составленного за 2017 год. в размере **10 359** тыс. руб.