

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя        | Период     | На начало года                                 |                                             | Изменения за период |                                                |                                             |             |             |                                                |                            |                                                | На конец периода                            |                                                |                                             |
|--------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | поступило           | списано                                        |                                             | амортизация | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                |            |                                                |                                             |                     | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |             |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы - всего  | 3а 2025 г. | 851                                            | (197)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (196)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 851                                            | (393)                                       |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | (197)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 851                                            | (197)                                       |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ  | 3а 2025 г. | 851                                            | (197)                                       | -                   | -                                              | -                                           | (196)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 851                                            | (393)                                       |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | (197)       | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | 851                                            | (197)                                       |
| из них исключительные<br>права | 3а 2025 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                | 3а 2024 г. | -                                              | -                                           | -                   | -                                              | -                                           | -           | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

| Наименование показателя                                  | Период     | На начало года                                 |                                             | поступило | списано                                        |                                             | Изменения за период |             |                                                |                            |                                                |                                             | На конец периода                               |                                             |
|----------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|
|                                                          |            | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |           | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение | амортизация         | обесценение | переоценка                                     |                            | переклассифицировано                           |                                             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |
|                                                          |            |                                                |                                             |           |                                                |                                             |                     |             | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленная<br>амортизация | первоначальная<br>(переоцененная)<br>стоимость | накопленные<br>амортизация и<br>обесценение |                                                |                                             |
| Нематериальные активы,<br>созданные организацией - всего | За 2025 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |
|                                                          | За 2024 г. | -                                              | -                                           | -         | -                                              | -                                           | -                   | -           | -                                              | -                          | -                                              | -                                           | -                                              | -                                           |

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя                        | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего   | 458                   | 655                   | -                     |
| в том числе:<br>Программы ЭВМ                  | 458                   | 655                   | -                     |
| из них созданные организацией                  | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | -                     | -                     | -                     |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя                                                                       | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего                                          | -                     | -                     | -                     |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются<br>ограничения по иным основаниям, - всего | -                     | -                     | -                     |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя                                                   | Период     | На начало года         |                            | Изменения за период |             |         |                                                            | На конец периода       |                            |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|----------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------|
|                                                                           |            | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в<br>качестве<br>нематериальных<br>активов | фактические<br>затраты | накопленное<br>обесценение |
|                                                                           |            |                        |                            |                     |             |         |                                                            |                        |                            |
| Капитальные вложения на<br>приобретение нематериальных активов<br>- всего | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на создание<br>нематериальных активов - всего        | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
| Капитальные вложения на улучшение<br>нематериальных активов - всего       | 3а 2025 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |
|                                                                           | 3а 2024 г. | -                      | -                          | -                   | -           | -       | -                                                          | -                      | -                          |

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

| Наименование показателя                                                                                                                    | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода           |                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|----------------------------|-------------------------------------------|
|                                                                                                                                            |            |                | затраты             | списано | по фактическим<br>затратам | по рыночной<br>стоимости (при<br>наличии) |
|                                                                                                                                            |            |                |                     |         |                            |                                           |
| Средства индивидуализации, создаваемые<br>собственными силами организации - всего                                                          | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности,<br>средства индивидуализации, не отвечающие признакам<br>нематериального актива - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |
|                                                                                                                                            | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                          | -                                         |

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                           |                                       | поступило | списано                                  |                                       | Изменения за период |             | переоценка                               |                         | переклассифицировано                     |                                       | На конец периода                         |                                       |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|
|                                                                        |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |           | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | амортизация         | обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                                                        |            |                                          |                                       |           |                                          |                                       |                     |             |                                          |                         |                                          |                                       |                                          |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
| Инвестиционная недвижимость - всего                                    | 3а 2025 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |
|                                                                        | 3а 2024 г. | -                                        | -                                     | -         | -                                        | -                                     | -                   | -           | -                                        | -                       | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     |

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период     | На начало года                        |                                       | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | Изменения за период |             | переоценка                            |                         | На конец периода                      |                                       |
|------------------------------------|------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |            | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                                       | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение | амортизация         | обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |            |                                       |                                       |                                                       |                                                     |                                       |                     |             |                                       |                         |                                       |                                       |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -                   | -           | -                                     | -                       | -                                     | -                                     |
|                                    | 3а 2024 г. | -                                     | -                                     | -                                                     | -                                                   | -                                     | -                   | -           | -                                     | -                       | -                                     | -                                     |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя                                                                                                                | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего                                                                                               | -                     | -                     | -                     |
| Неамортизируемые основные средства - всего                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| в том числе:                                                                                                                           |                       |                       |                       |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются                                                   |                       |                       |                       |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости                                                                    |                       |                       |                       |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя                                                                                                                               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего                                                                          | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      | -                     | -                     | -                     |

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

| Наименование показателя                                                     | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                             | На конец периода    |                         |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                             |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |
|                                                                             | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                           | -                   | -                       |

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

| Наименование показателя                                                                | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |                                                        | На конец периода    |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------|
|                                                                                        |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | 3а 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |
|                                                                                        | 3а 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -                                                      | -                   | -                       |

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя                   | Период     | На начало года           |                           | Изменения за период |                          |                           |                                                                      |                                                    |                      | На конец периода         |                           |
|-------------------------------------------|------------|--------------------------|---------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|---------------------------|
|                                           |            | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило           | списано                  |                           | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|                                           |            |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |                                                                      |                                                    |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего  | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
| Итого                                     | 3а 2025 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |
|                                           | 3а 2024 г. | -                        | -                         | -                   | -                        | -                         | -                                                                    | -                                                  | -                    | -                        | -                         |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя           | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-----------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                                   |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                   |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                    | 3а 2025 г. | 1                         | -                      | 78 571              | (78 571)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 1                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 4                         | -                      | 143 649             | (143 651)                 | -                      | -                      | X                         | X                      | 1                         | -                      |
| в том числе:<br>Сырье и материалы | 3а 2025 г. | 1                         | -                      | 391                 | (138)                     | -                      | -                      | (253)                     | -                      | 1                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | 4                         | -                      | 917                 | (183)                     | -                      | -                      | (736)                     | -                      | 1                         | -                      |
| Незавершенное производство        | 3а 2025 г. | -                         | -                      | 78 180              | (78 433)                  | -                      | -                      | 253                       | -                      | -                         | -                      |
|                                   | 3а 2024 г. | -                         | -                      | 142 732             | (143 468)                 | -                      | -                      | 736                       | -                      | -                         | -                      |

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 20 820               | -                             | 19 743                                                                                                                       | -                                  | (17 361) | -          | -                      | -                    | 23 202               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 27 911               | -                             | 13 350                                                                                                                       | -                                  | (20 441) | -          | -                      | -                    | 20 820               | -                             |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | 5 242                | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (1 420)  | -          | -                      | -                    | 3 822                | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 1 046                | -                             | 5 010                                                                                                                        | -                                  | (814)    | -          | -                      | -                    | 5 242                | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | 15 366               | -                             | 19 279                                                                                                                       | -                                  | (15 366) | -          | -                      | -                    | 19 279               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 26 121               | -                             | 8 336                                                                                                                        | -                                  | (19 091) | -          | -                      | -                    | 15 366               | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 212                  | -                             | 464                                                                                                                          | -                                  | (575)    | -          | -                      | -                    | 101                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 744                  | -                             | 4                                                                                                                            | -                                  | (536)    | -          | -                      | -                    | 212                  | -                             |
| Итого                                           | За 2025 г. | 20 820               | -                             | 19 743                                                                                                                       | -                                  | (17 361) | -          | -                      | X                    | 23 202               | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | 27 911               | -                             | 13 350                                                                                                                       | -                                  | (20 441) | -          | -                      | X                    | 20 820               | -                             |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|                         | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                   | -                     | -                    | -                     | -                    | -                     | -                    |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя                          | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|--------------------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                                  |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                                  |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего               | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего              | 3а 2025 г. | 16 392         | 10 667                                                                                             | -                                  | (8 554)  | -         | -                    | 18 505           |
|                                                  | 3а 2024 г. | 23 853         | 7 056                                                                                              | -                                  | (14 517) | -         | -                    | 16 392           |
| в том числе:                                     |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г. | 3 058          | 10 667                                                                                             | -                                  | (3 058)  | -         | -                    | 10 667           |
|                                                  | 3а 2024 г. | 10 847         | 1 264                                                                                              | -                                  | (9 054)  | -         | -                    | 3 058            |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г. | 5 744          | -                                                                                                  | -                                  | (1 539)  | -         | -                    | 4 205            |
|                                                  | 3а 2024 г. | 1 920          | 5 792                                                                                              | -                                  | (1 968)  | -         | -                    | 5 744            |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                  | 3а 2024 г. | 55             | -                                                                                                  | -                                  | (55)     | -         | -                    | -                |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г. | 279            | -                                                                                                  | -                                  | (175)    | -         | -                    | 104              |
|                                                  | 3а 2024 г. | 418            | -                                                                                                  | -                                  | (139)    | -         | -                    | 279              |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г. | 4 510          | -                                                                                                  | -                                  | (2 443)  | -         | -                    | 2 067            |
|                                                  | 3а 2024 г. | 5 339          | -                                                                                                  | -                                  | (829)    | -         | -                    | 4 510            |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 1 067          | -                                                                                                  | -                                  | (179)    | -         | -                    | 888              |
|                                                  | 3а 2024 г. | 2 987          | -                                                                                                  | -                                  | (1 920)  | -         | -                    | 1 067            |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г. | 1 735          | -                                                                                                  | -                                  | (1 160)  | -         | -                    | 575              |
|                                                  | 3а 2024 г. | 2 287          | -                                                                                                  | -                                  | (553)    | -         | -                    | 1 735            |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
|                                                  | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Итого                                            | 3а 2025 г. | 16 392         | 10 667                                                                                             | -                                  | (8 554)  | -         | X                    | 18 505           |
|                                                  | 3а 2024 г. | 23 853         | 7 056                                                                                              | -                                  | (14 517) | -         | X                    | 16 392           |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |          |                      | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано  |                      |                  |
|                                 |            |                |                     | погашено | как избыточная сумма |                  |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 1 516          | 4 145               | 4 347    | 4                    | 1 310            |
|                                 | За 2024 г. | 1 995          | 5 864               | 6 310    | 33                   | 1 516            |
| в том числе:                    |            |                |                     |          |                      |                  |

|                                                 |            |       |       |       |    |       |
|-------------------------------------------------|------------|-------|-------|-------|----|-------|
| Оценочное обязательство по отпускам             | За 2025 г. | 1 182 | 3 210 | 3 372 | -  | 1 020 |
|                                                 | За 2024 г. | 1 555 | 4 566 | 4 938 | -  | 1 182 |
| Оценочное обязательство на оплату страх взносов | За 2025 г. | 333   | 935   | 975   | 4  | 290   |
|                                                 | За 2024 г. | 440   | 1 298 | 1 372 | 33 | 333   |

**9. Обеспечения обязательств**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего      | -                     | 4 587                 | -                     |
| в том числе:            |                       |                       |                       |
| ИГ СЕВЕРО-ЗАПАД ООО     | -                     | 4 587                 | -                     |
| Выданные - всего        | -                     | -                     | -                     |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                                                                             | За 2025 г. | За 2024 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                                                                                | 321        | 806        |
| Затраты на оплату труда                                                                             | 48 737     | 67 690     |
| Отчисления на социальные нужды                                                                      | 14 137     | 20 136     |
| Амортизация                                                                                         | 196        | 197        |
| Прочие затраты                                                                                      | 33 527     | 69 826     |
| Итого по элементам                                                                                  | 96 918     | 158 655    |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности                                                         | 96 918     | 158 655    |

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |
| в том числе:                         |            |            |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |

11.2. Бюджетные кредиты

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |



## Пояснения к бухгалтерской отчетности

### ООО «ПИИР» за 2025 год

#### 1.Сведения об Обществе

1.1. Полное фирменное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «Проектный институт инфраструктурных решений».

Сокращенное фирменное наименование общества – ООО «ПИИР».

1.2. Место нахождения и почтовый адрес общества – Российская Федерация, 196006, город Санкт-Петербург, МО Московская застава, Московский пр-т, корпус 2, литера А, офис 22.

1.3. Идентификационный номер налогоплательщика – 7810935340.

1.4. В соответствии с данными, указанными в свидетельстве о внесении записи в ЕГРЮЛ: ОГРН 1217800194622, Дата внесения записи: 15.12.2021 г. Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу.

1.5. Учредителями ООО «ПИИР» являются:

- ООО "УК "НОВОТРАНС", размер доли 4%;

- АО ХК "Новотранс", размер доли 96%.

Общее руководство ООО «ПИИР» осуществляет Генеральный директор Белова Ольга Владимировна.

1.6. Размер Уставного капитала Общества составляет:

| На 31.12.2023   | На 31.12.2024   | На 31.12.2025   |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 500 тыс. руб. | 1 500 тыс. руб. | 1 500 тыс. руб. |

1.7. Основной вид деятельности Общества: Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства,

выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

1.8. В 2025 году Общество получило выручку (с учетом НДС) в размере:

| На 31.12.2023     | На 31.12.2024     | На 31.12.2025     |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 219 585 тыс. руб. | 192 816 тыс. руб. | 114 336 тыс. руб. |

1.9. В 2025 году Общество получило прочие доходы в размере:

| На 31.12.2023 | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---------------|---------------|---------------|
| 24 тыс. руб.  | 35 тыс. руб.  | 9 тыс. руб.   |

1.10. Затраты Общества по текущей деятельности составили:

| На 31.12.2023     | На 31.12.2024     | На 31.12.2025    |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 180 163 тыс. руб. | 158 654 тыс. руб. | 94 941 тыс. руб. |

в том числе:

| Наименование расхода   | На 31.12.2023     | На 31.12.2024     | На 31.12.2025    |
|------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| себестоимость продаж   | 165 388 тыс. руб. | 143 468 тыс. руб. | 78 433 тыс. руб. |
| управленческие расходы | 14 775 тыс. руб.  | 15 186 тыс. руб.  | 16 508 тыс. руб. |

1.11. Прочие расходы Общества составили:

| На 31.12.2023 | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---------------|---------------|---------------|
| 505 тыс. руб. | 985 тыс. руб. | 203 тыс. руб. |

в том числе:

| <b>Наименование расхода</b>                                                                                                  | <b>На 31.12.2023</b> | <b>На 31.12.2024</b> | <b>На 31.12.2025</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| расходы на услуги банка                                                                                                      | 120 тыс. руб.        | 123 тыс. руб.        | 76 тыс. руб.         |
| расходы на материальную помощь и/или премии сотрудникам непроизводственного характера, в т.ч. страховые взносы с этих выплат | 258 тыс. руб.        | 157 тыс. руб.        | -                    |
| Расходы на питание                                                                                                           | 88 тыс. руб.         | 327 тыс. руб.        | 82 тыс. руб.         |
| списание выделенного НДС на расходы                                                                                          | 18 тыс. руб.         | 16 тыс. руб.         | 7 тыс. руб.          |
| прочие расходы                                                                                                               | 21 тыс. руб.         | 362 тыс. руб.        | 38 тыс. руб.         |

1.12. По данным регистров бухгалтерского учета Обществом получена чистая прибыль/(убыток):

| <b>На 31.12.2023</b> | <b>На 31.12.2024</b> | <b>На 31.12.2025</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 776 тыс. руб.      | 746 тыс. руб.        | 63 тыс. руб.         |

1.13. Численность работающих составила:

| <b>На 31.12.2023</b> | <b>На 31.12.2024</b> | <b>На 31.12.2025</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 32 человек           | 18 человека          | 16 человек           |

1.14. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, действующих по 31 декабря 2024 года включительно.

1.15. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

## **2. Сведения об учетной политике организации. Раскрытие существенных показателей**

### **2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательств**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные

### **2.2. Учет материально-производственных запасов**

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

Отпуск материально-производственных запасов производится по средневзвешенной себестоимости в отношении всех видов материальных запасов.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев, списывается в расходы единовременно в момент её передачи (отпуска) сотрудникам.

Стоимость спецодежды, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списывается в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования).

Стоимость специальной оснастки, инструментов и пр. срок эксплуатации которых превышает 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списывается в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования).

### **2.3. Основные средства**

Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу со сроком полезного использования менее 12 месяцев, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по факту их передачи материально-производственному лицу в пользование. Активы стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу со сроком полезного использования более 12 месяцев, в бухгалтерском учёте списываются в расходы единовременно при принятии к учёту независимо от отпуска в производство (начала использования). Для обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации учет за их наличием и движением ведется на забалансовом счете.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например,

срок аренды).

В случаях, когда объект основных средств не указан в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 и/или срок его полезного использования невозможно определить исходя из перечисленных выше условий, то срок его полезного использования определяется в соответствии с техническими условиями или рекомендацией изготовителя.

Переоценка основных средств не производится.

#### 2.4. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов Общество включает объекты, отвечающие требованиям в п. 4 ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Срок полезного использования нематериальных активов и способ начисления амортизации ежегодно проверяется с целью их уточнения. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. По нематериальным активам с неопределённым сроком полезного использования амортизация не начисляется. Переоценка нематериальных активов не производится.

#### 2.5. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные активы, подлежащие в будущем принятию в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

#### 2.6. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» 3/2006, утвержденной Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 154н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

#### 2.7. Кредиты и займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Проценты по долгосрочным кредитам и займам учитываются в составе краткосрочной задолженности.

#### 2.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», ПБУ 18/02 утвержденным Приказом МФ РФ от 19.11.2002г. № 114н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

#### 2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей (заказчиков) и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и поставщиками с учетом НДС.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности приведена в Пояснении 5 к бухгалтерской отчетности.

#### 2.10. Доходы организации

Учет доходов в организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 27.11.2006г. № 32н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Доходы признаются методом начисления. Выручка от продажи продукции и оказания услуг отражалась по мере оказания услуг покупателям и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов учитываются доходы, не включаемые в состав выручки

#### 2.11. Расходы организации

Учет затрат и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. № 33н в части, не противоречащей Закону о бухгалтерском учете.

Расходы признаются методом начисления.

При формировании расходов по обычным видам деятельности используются счета:

20 «Основное производство»

25 «Общепроизводственные расходы»

26 «Общехозяйственные расходы»

Прямые производственные расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп, подразделений и статей затрат.

Обеспечивается следующая группировка затрат:

Расходы на оплату труда (заработная плата, страховые взносы и т.п);

Материальные затраты (материалы, ГСМ, запчасти);

Амортизация;

Услуги сторонних организаций, непосредственно связанных с оказанием услуг;

Прочие прямые расходы;

У Общества нет незавершённого производства с длительным циклом производства. Общество отражает НЗП в бухгалтерском балансе по строке 1210 «Запасы».

Аналитический учет по счёту 25 «Общепроизводственные расходы» ведется по отдельным подразделениям организации и видам затрат. Данный счёт предназначен для обобщения информации о затратах по видам деятельности, которые не могут быть отнесены к какой-то конкретной номенклатурной группе. Общество учитывает затраты на счёте 25 «Общепроизводственные расходы» в разрезе подразделений.

Расходы, учтённые на счёте 25 «Общепроизводственные расходы» ежемесячно распределяются на счёт 20 «Основное производство» следующим образом:

| Подразделение              | Счёт затрат | Счёт получатель/<br>Подразделение/<br>Номенклатурная группа      | Правило распределения                                        |
|----------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Наименование подразделения | 25 сч.      | 20 сч. / Наименование<br>подразделения/<br>Номенклатурная группа | Пропорционально<br>сумме прямых<br>затрат на оплату<br>труда |

Управленческие расходы, учтенные на счет 26 «Общехозяйственные расходы» относятся напрямую в себестоимость продаж того отчетного периода, в котором они возникли.

Расходы будущих периодов списываются в состав затрат в течение периода, к которому они относятся равномерно.

Расходы на использование программного обеспечения учитываются в составе расходов будущих периодов.

Прочими признаются расходы, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности, коммерческим и управленческим расходам. Прочие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

## 2.12. Информация о связанных сторонах

Общество в 2025 году вело финансово-хозяйственную деятельность с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

| Характер связи           | Вид операции             | На<br>31.12.2023<br>объём<br>операций,<br>тыс. руб. | На<br>31.12.2024<br>объём<br>операций,<br>тыс. руб. | На 31.12.2025<br>объём<br>операций,<br>тыс. руб. |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Учредитель,<br>Поставщик | Вклад в Уставный капитал | -                                                   | -                                                   | -                                                |
|                          | Поставка                 | 13 998,6                                            | 15 172,6                                            | 10 720,0                                         |
|                          | Реализация услуг         | -                                                   | 1 969, 3                                            | 2 206,0                                          |
| Учредитель,<br>Поставщик | Вклад в Уставный капитал | -                                                   | -                                                   | -                                                |
|                          | Поставка                 | 7 408,5                                             | 8 738,8                                             | 9 633,0                                          |
| Покупатель               | Реализация услуг         | 219 585,0                                           | 190 848,9                                           | 111 730,0                                        |
| Поставщики               | Услуги                   | 242,9                                               | 33,3                                                | 846,0                                            |

### 2.13. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств по строке 4122 «в связи с оплатой труда работников» кроме сумм, выплачиваемых непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда, отражаются также:

- суммы НДФЛ, которые организация в качестве налогового агента удержала из доходов работников и перечислила в бюджет;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные взыскателям по исполнительным листам;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды;
- суммы, удержанные из оплаты труда работников, перечисленные по заявлениям работников третьим лицам (например, платежи в погашение потребительских кредитов).

В отчете о движении денежных средств поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг отражаются в сумме поступлений от покупателей и заказчиков за вычетом возвратов отчетного периода.

Организация раскрывает в составе информации о принятой ею учетной политике

используемые подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков.

2.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты не установлены.

2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности Общества не установлены.

2.16. Оценочные обязательства и резервы

Общество создаёт оценочные обязательства на оплату будущих отпусков сотрудников:

| На 31.12.2023   | На 31.12.2024   | На 31.12.2025   |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1 995 тыс. руб. | 1 516 тыс. руб. | 1 310 тыс. руб. |

Общество создаёт резервы по сомнительным долгам:

| На 31.12.2023 | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---------------|---------------|---------------|
| -             | -             | -             |

3. **Корректировки показателей бухгалтерской отчетности за прошлые отчетные периоды**

3.1. Корректировки в связи с увеличением ставки налога на прибыль с 2025 года

В связи с увеличением с 01.01.2025 года ставки налога на прибыль с 20% до 25%, был произведён пересчёт отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств по состоянию на 31.12.2024 года. Указанные корректировки привели к следующим изменениям:

| Код строки | Наименование строки                | Сумма до корректировки | Сумма корректировки | Сумма с учётом корректировки |
|------------|------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------------|
| 1180       | Отложенные налоговые активы        | 450                    | 113                 | 563                          |
| 1420       | Отложенные налоговые обязательства | 142                    | 36                  | 178                          |
| 2412       | Отложенный налог на прибыль        | (93)                   | 77                  | (16)                         |

Генеральный директор

О. В. Белова