

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «ЭЛСИ Энергопроект» за 2025 г.**

(единица измерения: тыс. рублей)

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности:

– 71.12 - Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях

Дополнительные виды деятельности:

- 43.11 Разборка и снос зданий
- 43.12.3 Производство земляных работ
- 43.21 Производство электромонтажных работ
- 43.99.1 Работы гидроизоляционные
- 43.99.2 Работы по установке строительных лесов и подмостей
- 43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов
- 43.99.4 Работы бетонные и железобетонные
- 43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций
- 43.99.6 Работы каменные и кирпичные
- 43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций
- 43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки
- 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
- 77.3 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования и материальных средств

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами РФ.

Бухгалтерский учет имущества, активов, обязательств и фактов хозяйственной деятельности ведется с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия предприятия» редакция 3.0; 1С: Зарплата и управление персоналом КОРП» редакция 3.1.

Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления.

Уровень существенности в бухгалтерском учете равен 5 процентам.

Расходы, понесенные для осуществления основного вида деятельности, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», расчет незавершенного производства не производится. Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в конце отчетного периода в полном размере, списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Основные средства в бухгалтерском балансе показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, начисленной за все время эксплуатации. Амортизация начисляется линейным способом. Основные средства первоначальной стоимостью до 100 тысяч рублей за единицу (включительно) отражены в составе запасов.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии они оцениваются по средней стоимости. Оценка товаров при выбытии производилась по способу средней себестоимости.

К денежным эквивалентам отнесены банковские депозиты со сроком размещения до трех месяцев, банковские депозиты до востребования.

Суммы налога на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и суммы возмещения из нее налога на добавленную стоимость представлены в отчете о движении денежных средств свернуто.

Программы ЭВМ	За 2025 г.									
	За 2024 г.			20		(20)				

4. Основные средства

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	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	448	(366)	105	(82)		(3)						470	(369)
	За 2024 г.	448	(340)				(26)						448	(366)
в том числе: Здания	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Сооружения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	82			(82)								82	
	За 2024 г.	82												
Офисное оборудование	За 2025 г.	316	(316)	105			(3)						420	(319)
	За 2024 г.	316	(300)				(16)						316	(316)
Транспортные средства	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	50	(50)										50	(50)
	За 2024 г.	50	(40)				(10)						50	(50)

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	102	-	26
в том числе:			
Офисное оборудование	102	-	16
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	10
Неамортизируемые основные средства - всего	-	82	82
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			
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	82	82
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	За 2025 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	105	-	-	(105)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	61	-	-	-	(61)	-	-	-

	3а 2024 г.	500	600	(350)				750
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 000	198 770	(210 770)			12 000	
в том числе:								
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Депозитные счета	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 000	198 770	(210 770)			12 000	
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г. 3а 2024 г.							
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	12 750	198 770	(210 770)			750	
	3а 2024 г.	500	1 807 600	(1 795 350)			12 750	

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	39 557		43 243	(28 072)		54 590
	3а 2024 г.	36 011		33 855	(30 346)		39 557
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 611		19 012	(2 031)		19 593
	3а 2024 г.	4 285		3 389	(5 063)		2 611
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	34 422		23 708	(24 518)		33 612
	3а 2024 г.	30 120		29 338	(25 037)		34 422
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	226			(28)		198
	3а 2024 г.	205		28	(6)		226
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	456					456
	3а 2024 г.	132		324			456
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 065		239	(818)		485
	3а 2024 г.	912		157	(5)		1 065
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.			282			245
	3а 2024 г.	216			(216)		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	336			(336)		
	3а 2024 г.			336			336
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2			(2)		
	3а 2024 г.	2					2
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.			2			2

	3а 2024 г.									
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	339				(339)				
	3а 2024 г.	18		339		(18)			339	
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.	56		(56)						
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.									
	3а 2024 г.									
Итого	3а 2025 г.	39 557		43 243		(28 072)		X	54 590	
	3а 2024 г.	36 011		33 855		(30 346)		X	39 557	

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	45 315	45 315	24 232	24 232	21 054	21 054
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	19 951	19 951	2 611	2 611	4 648	4 648
Расчеты с покупателями и заказчиками	24 643	24 643	20 386	20 386	15 550	15 550
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	198	198	198	198	205	205

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	456	456	456	456	132	132
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	66	66	581	581	520	520

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.		23 700				23 700
	3а 2024 г.						
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						

Расчеты по аренде	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Долгосрочные займы	3а 2025 г.		23 700				23 700
	3а 2024 г.						
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	23 065	29 546	12	(12 486)		40 874
	3а 2024 г.	32 016	15 459		(25 014)		23 065
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	12 044	17 134	12	(3 974)		25 217
	3а 2024 г.	20 748	11 417		(20 120)		12 044
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 901	7 667		(1 901)		7 667
	3а 2024 г.	4 509	1 901		(4 509)		1 901
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	84			(78)		6
	3а 2024 г.	18	79		(13)		84
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	520	322		(470)		372
	3а 2024 г.	1 156	(636)				520
Расчеты по аренде	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.						

	3а 2024 г.							
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	600						600
	3а 2024 г.	600						600
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.		1 246					1 246
	3а 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1 024	327		(713)			890
	3а 2024 г.	40	984					1 024
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 980			(5 226)			1 753
	3а 2024 г.	5 462	1 517					6 980
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.		806					806
	3а 2024 г.	372			(372)			
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	364	7		(99)			271
	3а 2024 г.	121	243					364
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	16	2 034					2 050
	3а 2024 г.	16						16
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	24	4		(24)			4
	3а 2024 г.	24						24
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.	46	(46)					
Итого	3а 2025 г.	23 065	53 246	12	(12 486)		X	64 574
	3а 2024 г.	32 016	15 459		(25 014)		X	23 065

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	33 900	13 029	25 738
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 060	11 655	19 512
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 784	1 090	5 381
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	6	84	18
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	50	200	827

9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	54	54	54
в том числе:			
Шоркин Евгений Олегович ИП	54	54	54

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 263	1 272
Затраты на оплату труда	45 695	31 598
Отчисления на социальные нужды	8 575	5 661
Амортизация	3	26
Прочие затраты	55 061	95 583

Итого по элементам	111 597	134 139
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(29 143)	945
Итого расходы по обычным видам деятельности	82 454	135 084

11. Государственная помощь

Нет.

12 Иная информация

12.1 Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭЛСИ Энергопроект»

630102, Новосибирская область, г. Новосибирск, ул. Кирова, дом 48

дата основания – 23.09.1997 г.

ОГРН – 1025401010580

ИНН - 5402133803

Управляющий – индивидуальный предприниматель Лукин Александр Сергеевич

12.2 Сведения о сотрудниках

Фактическая численность – 24 чел.

12.3 Связанные стороны и бенефициары

Акционеры:

- Гунгер Вячеслав Робертович – 50 %

- Лукин Александр Сергеевич - 50 %

Руководитель – управляющий – ИП – Лукин Александр Сергеевич – доход за 2025 г. – 0 тыс. руб.

Главный бухгалтер – Майдурова Оксана Викторовна – доход за 2025 г. – 368,417 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами:

ЗАО «ЭЛСИ Стальконструкция»

Основание – общий акционер, дата наступления основания – с 2018 г.

Вид операции – аренда имущества (арендатор).

Объем операции за 2025 г. – 47,60 тыс. руб.

Незавершенные на 31.12.2025 г. операции – кредиторская задолженность 2,8 тыс. руб.,

ИП Лукин А.С.

Основание – то же лицо, что и руководитель Общества – с 2018 г.

Вид операции – услуги управления.

Объем операции за 2025 г. – 5 729 тыс. руб.

Незавершенные на 31.12.2025 г. – дебиторская задолженность 5 409,2 тыс. руб.,

12.4 Динамика основных показателей

Выручка, тыс. руб.

2025	2024
75 698,0	141 211,0

Себестоимость по видам продукции, работам, услугам, тыс. руб.

2025	2024
47 238,0	98 771,0

Расходы по элементам затрат и экономическим целям, тыс. руб.

	2025	2024
Материальные затраты	2 263	1 272
Затраты на оплату труда	45 695	31 598
Отчисления на социальные нужды	8 575	5 661
Амортизация	3	26
Прочие затраты	55 061	95 583

Расшифровка прочих доходов и прочих расходов, тыс.руб.

91.01 Прочие доходы	2025	2024
Проценты к получению	358,86	1 561,60
Прочие доходы и расходы	174,00	10,60
Списание кредиторской задолженности		1 284,10
91.02 Прочие расходы		
Доходы (расходы), связанные с исправлением прошлых лет		58,64
Расходы за счет собств.средств	822,01	544,51
Услуги банка	303,70	426,11
Штрафы, пени и неустойки о хозяйственным договорам к получению (уплате)	12,00	261,00
Проценты по займам, кредитам и прочим долговым обязательствам	1 246,3	
Прочие доходы и расходы	387,30	65,51

12.5 Информации о прохождении обязательной проверке отчетности

Обязанность проводить аудит – нет.

12.6 Налог на прибыль

Условный доход по налогу на прибыль – 2 249,5 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход – 2 365,5 тыс. руб

Отложенный налог на прибыль организаций – 438 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 554 тыс. руб.

12.7 ОДДС

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее.

К денежным эквивалентам организация относит банковские депозиты со сроком погашения до трех месяцев.

12.8 События после отчетной даты – СПОД.

Лукин А.С. выкупает акции у Гунгера В.Р..

12.9 Непрерывность деятельности компании

Отсутствуют события или условия, свидетельствующие о неопределенности в том, что она способна продолжать свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. Компания не планирует прекращать свою деятельность, и начинать процедуру банкротства, ликвидации, слияния или присоединения.

Управляющий – индивидуальный предприниматель

«30» марта 2026 г.



А.С. Лукина