**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГИТЭП» ЗА 2025 г.**

СОДЕРЖАНИЕ:

I. Общие сведения.
II. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.
III. Раскрытие существенной информации.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ГИТЭП» далее по тексту – «Общество», за период с 01.01.2025 по 31.12.2025, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## I.ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

| | |
|---|---|
| Юридический адрес ООО «ГИТЭП» | 107113, Москва г, Сокольническая пл., дом № 4А, помещение IV, комната 34а<br>ИНН 7709926250, КПП 771801001<br>ОГРН 1137746295983 от 03.04.2013 г. |
| Основной вид деятельности | Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения<br>Код по ОКВЭД – 42.21 |

Средняя численность персонала Общества по состоянию:
на 31.12.2025: 27 чел.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Генеральный директор – Демидов Алексей Владимирович;

## II.СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерацию.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из общепринятых допущений (имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики и временной определенности фактов хозяйственной деятельности) и действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые отражены по остаточной стоимости.

### 2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок погашения ожидается в течение 12 месяцев с момента возникновения. Перевод долгосрочной дебиторской задолженности в краткосрочную в 2025г. не осуществлялся, вся дебиторская задолженность ООО «ГИТЭП» является краткосрочной.

### 2.3 Основные средства.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный метод.

Основные средства в бухгалтерском учете отражаются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 70 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020).

### 2.4 Финансовые вложения.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

В соответствии с ПБУ 19/02-26 при выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Единицей учета финансовых вложений является партия (доля в УК, акции) в разрезе каждого контрагента.

Краткосрочные депозиты, размещенные в банках до 3-х месяцев, классифицируются как денежные эквиваленты с отражением на счете 58.

### 2.5 Материально-производственные запасы.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ № 5/2019 с 01.01.2021 года перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Сырьё, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, тару и другие материальные ресурсы списываются на производство в отчетном периоде по средней себестоимости.

Затраты на приобретение материалов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются как материалы в составе запасов и их стоимость списывается на расходы при отпуске в эксплуатацию.

Стоимость инвентаря списывается в расходы по обычной деятельности в момент передачи в эксплуатацию.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование учитывать в составе средств в обороте в разрезе каждой единицы. Стоимость специальной оснастки списывается в момент передачи в эксплуатацию. Затраты по доработке и перемещению, находящейся в эксплуатации оснастки включать в общепроизводственные расходы в момент подписания акта сдачи выполненных работ. научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

### 2.6 Незавершенное производство и готовая продукция.

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода. Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости. НЗП на 31.12.2025 – 28 901 тыс. руб., учет ведется по объектам строительства.

### 2.7 Задолженность покупателей и заказчиков.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками0 с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

### 2.8 Уставный, добавочный и резервный капитал.

Уставный капитал общества составляется из номинальной стоимости долей участников, минимальный размер составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Добавочный и резервный капиталы обществом не создавались.

### 2.9 Кредиты и займы полученные и выплаченные.

Проценты и дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том периоде, к которому они относятся по мере начисления согласно договорам.

### 2.10 Отложенные налоги.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянных налоговых активов и обязательств, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

### 2.11 Учет арендных отношений.

Учет при получении имущества в аренду.

На дату получения предмета аренды Общество одновременно признает:

- предмет аренды в качестве права пользования активом;
- обязательство по аренде.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Данное право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

а) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

б) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи оно учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В отчетном периоде Общество продолжило выступать в качестве лизингополучателя, а также арендатора помещений по договорам аренды со сроком аренды 11 месяцев, перезаключаемыми на такой же срок ежегодно. По договорам аренды было признано право пользования активом (ППА) и обязательства по аренде. Обязательство по аренде оценивалось по приведенной стоимости арендных платежей, рассчитываемая

дисконтированием графика будущих платежей по расчетной ставке дисконтирования. Срок полезного использования равен сроку аренды.

Договором лизинга (срок действия которого свыше 12 месяцев) предусмотрено право лизингополучателя на выкуп предмета лизинга. На начало отчетного периода в учете было признано право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде.

ППА отражено по фактической стоимости. Амортизация ППА рассчитывалась исходя из фактического предполагаемого СПИ транспортного средства.

В бухгалтерском балансе остаточная стоимость ППА отражается в разделе «Внеоборотные активы» по статье 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде первоначально оценивалось как сумма приведенной стоимости, рассчитываемая дисконтированием графика будущих платежей по расчетной ставке дисконтирования.

В течение срока лизинга величина обязательства увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных (лизинговых) платежей.

В бухгалтерском балансе обязательства отражены в разделе «Долгосрочные обязательства» по строке 1450 «Прочие обязательства».

Процентный расход по лизингу отражен в Отчете о финансовых результатах по строке 2330 «Проценты к уплате».

### 2.12. Состав и порядок формирования оценочных резервов.

Расчет по оценочным обязательствам произведен на основе инвентаризации неиспользованных дней отпуска каждого сотрудника и его средней заработной платы, увеличенной на страховые взносы ПФР ФСС в размере 23%.

Расчет резерва по гарантийному ремонту не формировался.

### 2.13. Признание доходов.

Выручка от продаж определяется по мере отгрузки продукции и перехода права собственности на нее к покупателям или принятия работ заказчиком (оказания услуг).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходами от обычной деятельности является выручка от реализации работ и услуг.

Состав прочих доходов:

| |
|---|
| Выручка от услуг по сдаче в аренду техники |
| Выручка от реализации ТМЦ |
| Списание кредиторской задолженности |
| Проценты к получению |
| Прочие внереализационные доходы |
| Оценочные обязательства по оплате туда |
| Резервы по сомнительным долгам |
| Прибыль (убыток) прошлых лет |
| Прочие доходы |

### 2.14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Состав прочих расходов:

| |
|---|
| Процентные расходы (аренда лизинг) |
| Комиссия банка |
| Комиссия по сделкам РЕПО |
| Продажа ТМЦ |
| Списание дебиторской задолженности |
| Расходы на благотворительность |

| |
|---|
| Штрафы |
| Резервы по сомнительным долгам |
| Прочие расходы |

### 2.15 Денежные средства

Оплата налоговых платежей, платежей на обязательное социальное страхование, таможенных платежей включается Обществом в движение денежных средств по текущей деятельности.

В отчете о движении денежных средств:

- суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг, показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков;
- суммы поступлений от продажи продукции, товаров, услуг, работ показываются за минусом возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей, если платежи от них поступили в отчетном периоде. В противном случае возврат денежных средств покупателям отражается в составе прочих платежей;
- депозит до 3-х месяцев отражается в составе денежных средств;
- суммы, полученные по овердрафту на срок до 3 месяцев и возвращенные в пределах этого срока.

### 2.16 Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

### 2.17 События после отчетной даты

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в конечном итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Руководство внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, и это не влияет на способность Общества продолжать осуществлять непрерывно свою деятельность в обозримом будущем

### 2.18 Непрерывность деятельности

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство Общества намерено принимать все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и финансовой стабильности организации. Разрабатываются мероприятия по дальнейшему развитию производства.

## III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННОЙ ИНФОРМАЦИИ

### 3.1. Финансовые вложения. Структура финансовых вложений.

Долгосрочные финансовые вложения

Тыс. руб.

| Контрагенты | Вид | Остаток на 31.12.2025г. | Остаток на 31.12.2024г. | Остаток на 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|---|
| АТОН ООО | Договор на брокерское обслуживание #28392300 | 48 358 | 0 | 0 |
| Зуев Алексей Сергеевич | Займ процентный | 0 | 150 | 150 |
| ЗЕМКОМИНВЕСТ | Переуступка прав требования | 0 | 549 | 549 |
| Импортэнергогаз-К | Переуступка прав требования | 0 | 295 | 295 |
| **Итого:** | **x** | **48 358** | **994** | **994** |

Краткосрочные финансовые вложения

Тыс. руб.

| Контрагенты | Вид | Остаток на 31.12.2025г. | Остаток на 31.12.2024г. | Остаток на 31.12.2023г. |
|---|---|---|---|---|
| АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ | Депозит по Договору № 000346746_810 от 26.12.2024. | x | 39 636 | x |
| **Итого:** | **x** | **x** | **39 636** | **x** |

Общая сумма полученных процентов по депозитным вкладам (неснижаемым остаткам) в 2025г., составила 27 017 тыс. руб., из них общая сумма полученных процентов в АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ составляет – 10 095 тыс. руб., общая сумма полученных процентов в АО «Альфа-Банк» составляет – 16 921 тыс. руб., все депозиты (неснижаемый остаток) являлись краткосрочными, средний временной период составляет 7 дней. В «Отчете о финансовых результатах» в гр. 2320 полученные проценты показаны свернуто.

Согласно заключенному Договору на брокерское обслуживание #28392300 на 31.12.2025 доход по сделкам РЕПО составил 1 008 тыс. руб.

### 3.2 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Долгосрочные финансовые вложения

Тыс. руб.

| Наименование | 31 декабря | | |
|---|---|---|---|
| | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
| Средства на расчетном счете | 3 446 | 160 711 | 125 647 |
| Средства на депозите | 0 | 39 636 | 0 |
| **Итого:** | **3 446** | **200 347** | **125 647** |

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

По состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г. и 31.12.2023г открытых аккредитивов в пользу Общества нет.

В состав денежных средств входят денежные средства на расчетном счете ООО «ГИТЭП». Касса не ведется.

### 3.3 Запасы.

Общая сумма запасов по состоянию на 31.12.2025г. составила 39 055 тыс. руб., поступило запасов в течение 2025г. на сумму – 1 286 869 тыс. руб., выбыло запасов в течение 2025 г. на сумму 1 392 571 тыс. руб. Фактическая себестоимость по состоянию на 31.12.2025 в сумме 39 055 тыс. руб. состоит из сырья и материалы 10 154 тыс. руб., незавершенное производство 28 901 тыс. руб.

### 3.4 Дебиторская и кредиторская задолженности.

#### Наличие и движение дебиторской задолженности

Общая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., составила 470 002 тыс. руб., (на 31.12.2024г - 218 981 тыс. руб., 31.12.2023г. – 144 908 тыс. руб.,). Общая сумма дебиторской задолженности за 2025г. по сравнению с 2024г. увеличилась на 251 066 тыс. руб. Обороты по дебиторской задолженности в табличных «Пояснениях» п 7 отражены развернуто.

#### Наличие и движение кредиторской задолженности

Общая сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г., составила 464 467 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 495 593 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 272 732 тыс. руб.). Общая сумма кредиторской задолженности за 2025г. уменьшилась на 31 126 тыс. руб. Обороты по кредиторской задолженности в табличных «Пояснениях» п. 8 отражены развернуто.

### 3.5 Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость основных фондов составила 157 040 тыс. руб. (на 31.12.2024г. – 108 340 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 20 894 тыс. руб.).

В 2025 г. дополнительно введено в эксплуатацию основных средств на сумму 16 286 тыс. руб., начислена амортизация за 2025 год в сумме 30 196 тыс. руб.

| **Арендованные основные средства, числящиеся за балансом** | **Данные на 31.12.2025г.** | **Данные на 31.12.2024г.** | **Данные на 31.12.2023г.** |
|---|---|---|---|
| ТС GAC GS8 | 4 287 | х | х |
| ТС Geely Atlas | 3 155 | х | х |
| ТС KIA RIO, 2021 | х | 1 137 | х |
| ТС KIA RIO, 2021 | х | 1 137 | 1 137 |
| ТС Автокран Клинцы | х | 15 905 | 15 905 |
| ТС Экскаватор Sany SY330H | х | 17 126 | 0 |
| **Итоги** | **7 443** | **35 306** | **18 180** |

### 3.6. Сведения о принадлежности долей или частей долей участникам Общества

По состоянию на 31 декабря 2025г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

| № п/п | Статус участника *(юридическое/ физическое лицо)* | Фамилия, имя, отчество / (полное наименование) Участника | Данные о руководителе исполнительного органа участника (для учредителей юридических лиц) | Доля в УК в процентах или дробью с указанием номинальной стоимости | Информация об оплате доли / Основание приобретения доли | Информация об обременении доли |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | Физическое лицо | Демидов Алексей Владимирович | Демидов Алексей Владимирович - | 100% в уставном капитале<br><br>10 00,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек | Доля полностью оплачена/<br><br>1. Договор купли-продажи, 77 А Г 5152942; | Обременения отсутствуют |

Дивиденды в течение года распределялись и выплачивались согласно решению единоличного участника в сумме 69 580 тыс. руб. (Решение № ДИВ-1/25 от 30.04.2025).

### 3.7 Кредиты и займы.

На 31.12.2025 числится задолженность в сумме 1 686 тыс. руб. по предоставленным договорам займа (займы предоставлены сотрудником организации). Удержание производится ежемесячно из заработной платы сотрудников, с материальной выгоды исчисляется НДФЛ.

На 31.12.2025 согласно Договору займа № 03-З-2025 от 26.12.2025 предоставлен краткосрочный займ в сумме 200 000 тыс. руб. срок возврата 20.01.2026.

### 3.8 Налог на прибыль.

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из прибыли, исчисленной для целей бухгалтерского учета (сумма условного расхода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 51 916 тыс. руб., строка 2410 ф. 2. В отчетном году сумма постоянного налогового обязательства, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль нет, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 53 208 тыс. руб., строка 2411 ф. 2.

Общая сумма налогооблагаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по правилам налогового учета, составила 1 291 тыс. руб. строка 2412 ф. 2., в том числе возникших – 12 300 тыс. руб. и погашенных (списанных) – 11 009 тыс. руб. Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении оценке затрат в незавершенном производстве и стоимости остатка готовой продукции, разности в оценке основных средств.

Чистая прибыль по данным «Отчета о финансовых результатах за 2025 год составила 149 127 тыс. руб. (за 2024 г. составила 101 403 тыс. руб.)

### 3.9 Доходы и расходы.

ООО «ГИТЭП» осуществляет деятельность в сфере строительства инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения, основной ОКВЭД 42.21. Работы выполняются на объектах любого уровня сложности в условиях различных геологических ситуаций, плотной городской застройки и многих других факторов, затрудняющих строительство.

Выручка от реализации строительно-монтажных работ, товаров, работ и услуг без НДС за 2025 год составила.

тыс. руб.

| Наименование | 2025г. | 2024г. | 2023г. |
|---|---|---|---|
| Выручка от реализации | 1 656 766 | 1 694 953 | 503 062 |
| Итого: | 1 656 766 | 1 694 953 | 503 062 |

Себестоимость продукции, работ и услуг

тыс. руб.

| Наименование | 2025г. | 2024г. | 2023г. |
|---|---|---|---|
| Себестоимость продукции | 1 366 239 | 1 494 962 | 451 820 |
| Итого: | 1 366 239 | 1 494 962 | 451 820 |

Прочие доходы стр. 2340 ф2 – 34 490 тыс. руб.

Прочие расходы стр. 2350 ф2 – 42 197 тыс. руб.

### 3.10 Оценочные обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 года ООО «ГИТЭП» сформированы оценочные обязательства:
- на оплату отпусков в сумме 10 371 тыс. руб.

| Счет | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Оценочные обязательства и резервы | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 96 | | | 10 370 810,51 | 10 370 810,51 | | |
| 96.01 | | | 10 370 810,51 | 10 370 810,51 | | |
| 96.01.1 | | | 8 707 148,77 | 8 707 148,77 | | |
| Резерв ежегодных отпусков | | | 8 707 148,77 | 8 707 148,77 | | |
| 96.01.2 | | | 1 663 661,74 | 1 663 661,74 | | |
| Резерв ежегодных отпусков | | | 1 663 661,74 | 1 663 661,74 | | |
| **Итого** | | | **10 370 810,51** | **10 370 810,51** | | |
| **Итого развернутое** | | | **10 370 810,51** | **10 370 810,51** | | |

### 3.11. Резерв под снижение стоимости ТМЦ.

Резерв под снижение стоимости ТМЦ не создавался.

### 3.12. Резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2021 года ООО «ГИТЭП» создан резерв по сомнительным долгам в сумме 10 611 тыс. руб.

Расчет по резерву произведен на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

**Резерв по сомнительным долгам за 2025г.**

**тыс. руб.**

| № п/п | Наименование организации | Величина задолженности | % для создания резерва | Величина резерва |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Газ Ойл Констракшн ООО | 300 000,00 | 100% | 300 000,00 |
| 2 | ДЕКРА КОНСТРАКШН АО | 2 655 243,27 | 100% | 2 655 243,27 |
| 3 | ЕВРОСТРОЙПОДРЯД ООО | 302 500,00 | 100% | 302 500,00 |
| 4 | ИННОВАЦИОННОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ООО | 81 923,49 | 100% | 81 923,49 |
| 5 | МСР24 ООО | 7 231 700,50 | 100% | 7 231 700,50 |
| 6 | Новаметалл Трейд | 39 840,00 | 100% | 39 840,00 |
| **Итого:** | | **10 611** | **x** | **10 611** |

### 3.13. Условные факты хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату Общество не отмечает каких-либо существенных условных обязательств или условных активов, которые в будущем с высокой степенью вероятности привели бы к изменению экономических выгод Общества.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях:

в 2024 –2025 гг. отсутствуют.

### 3.14. Информация по прекращению деятельности.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской отчетности Общества не существует никаких предпосылок и намерений по прекращению какого-либо из осуществляемых Обществом видов деятельности в году, следующем за отчетным.

### 3.15 Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет судебные производства:

1. Истец Сергеев А.А., ответчик АО «ЦУГИ» Департамент г. Москвы по конкурентной политике.
2. Истец ООО «ГИТЭП», ответчик ООО «ЛАРИКС»;
3. Истец ООО «ГИТЭП», ответчик ООО «ЭНЕРГИЯ»;
4. Истец ООО «ГИТЭП», ответчик ООО «НИКОЛИЕРС».

Стадии:

1. 09АП-43984/2025 А40-202774/2025, ООО «ГИТЭП» третье лицо, В иске отказать полностью, подана Апелляционная жалоба, заседание 20.04.2026
2. А40-90420/2025, ООО «ГИТЭП» истец - не приступили к разбирательству, последнее определение об отложении судебного разбирательства, заседание 09.04.2026
3. А40-90081/2025, ООО «ГИТЭП» истец - удовлетворить иск частично. Судебное разбирательство завершено
4. 305-ЭС25-12416Ф05-11772/202510АП-4773/2025А41-8709/2025, ООО «ГИТЭП» - третье лицо.

### 3.16 Государственную помощь.

Общество в 2025 году не получало.

### 3.17 Информация о связанных сторонах.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация. Конечными бенефициарными владельцами являются собственники предприятия:

| Связанная сторона | Вид операции | Сальдо расчетов на 31.12.2025, тыс. руб. |
|---|---|---|
| Демидов А.В.<br>Учредитель 100% доля/генеральный директор | услуги | 4 885 |
| Демидов А.В.<br>Учредитель 96% доля/директор | займ | 200 000 |

Форма расчетов безналичная.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, не было.

Операции со связанными сторонами, соответствующая дебиторская или кредиторская задолженность, включая продажи и покупки, операции взаимозачета, денежные переводы были отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.

**Генеральный директор** **Демидов А.В.**

**Главный бухгалтер** **Демидов А.В.**