ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД
Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙГРУППИНЖИНИРИНГ»

1. Основные виды экономической деятельности. 2
2. Краткий обзор Учетной политики 2
2.1. Основа составления отчетности и существенность 2
2.2. Основные средства 3
2.3. Учет аренды 4
2.6. Запасы 4
2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность 5
2.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств 6
2.10. Кредиты и займы полученные 6
2.11. Оценочные обязательства 6
2.12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль 6
2.13. Признание доходов 7
2.14. Признание расходов 7
3. Нематериальные активы 8
4. Основные средства 12
5. Финансовые вложения 19
6. Запасы 21
7. Дебиторская задолженность 22
8. Обязательства 23
9. Обеспечения обязательств 25
10. Расходы по обычным видам деятельности 25
11. Государственная помощь 25
12. Иная информация 27
12.1. Общая информация 27
12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах 27
12.3. Территориально обособленные подразделения 27
12.4. Информация по прекращаемой деятельности 27
12.5. Изменения в учетной политике 27
12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики 28
12.7. Основные средства 28
12.8. Аренда у арендатора 28
12.9. Обесценение активов 29
12.10. Запасы 29
12.11. Дебиторская задолженность 29
12.12. Капитал 29
12.13. Информация, связанная с движением денежных средств 29
12.14. Налог на прибыль 30
12.15. Выручка от основной деятельности 30
12.16. Себестоимость обычных видов деятельности 31
12.17. Прочие доходы и расходы 31
12.18. Информация о связанных сторонах 32
12.19. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения 33
12.20. Обеспечения обязательств 33
12.21. Риски хозяйственной деятельности 34
12.22. Непрерывность деятельности 34
12.23. События после отчетной даты 34

1. Основные виды экономической деятельности.

Основными видами деятельности согласно Общества являются:

- 41.20 «Строительство жилых и нежилых зданий»

Лицензии: №78-Б-02801 от 06.09.2019г. МЧС
№АН-78-001758 от 03.09.2020г. Перевозка пассажиров и иных лиц автобусами
Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 год и предшествующий отчетному 2024 год по данному виду деятельности, что раскрыто в разделе «Выручка».

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.
Бухгалтерский учет и составление отчетности в Обществе осуществляется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «СГИ» № 383-1-П от 28.12.2024г.
Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.
Главный бухгалтер обеспечивает отражение в учете осуществляемых хозяйственных операций в соответствии с законодательством РФ, контроль за движением имущества и выполнением обязательств Общества, составление и представление достоверной бухгалтерской отчетности. Требования главного бухгалтера по документальному оформлению хозяйственных операций, представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений, а также по соблюдению положений Учетной политики являются обязательными для всех работников Общества.
Основание: часть 3 статьи 7 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

1. Критерии существенности информации

Компания определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В целях раскрытия информации в бухгалтерской отчетности и исправления ошибок существенной признается информация, которая превышает 10 процентов от показателя соответствующей строки бухгалтерского баланса.
Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления. Разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. В связи с чем в составе отчетности приведены пустые таблицы.

Данное решение также обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Данный лимит стоимости не распространяется на недвижимость, которая учитывается в составе основных средств, не зависимо от стоимости.

Контроль наличия и движения малоценных активов обеспечивается путем забалансового учета на счете учета материальных ценностей. Учет активов осуществляется по стоимости, учтенной в затратах.
Организация выделяет следующие группы основных средств:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- земельные участки;

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	**Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс**
Здания	2-30
Сооружения	5-30
Машины и оборудование	2-10
Транспортные средства	2-15
Производственный и хозяйственный инвентарь	5-6

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.
Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.
В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями.
При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 24 месяцев.
Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.
Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.
Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получение дохода от прироста ее стоимости, образуют отдельную группу основных средств – инвестиционную недвижимость.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
Капитальные вложения в основные средства, учитываемые на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 «Основные средства».

2.3. Учет аренды

Для учета арендных отношений Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».
Общество при заключении договоров, предусматривающих получение (предоставление) за плату во временное пользование имущества, оценивает указанные договоры на предмет соответствия этого договора требованиям признания в качестве договора аренды согласно Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018), утвержденного приказом Минфина России от 16 октября 2018 года № 208н.

Учет у арендатора

Организация в качестве арендатора не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:
- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:
01.3 «Арендованное имущество»;
02.3 «Амортизация арендованного имущества»;
76.7 «Расчеты по аренде».
Организация признает арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.
Арендуемые объекты, не учитываемые в составе прав пользования активом, Общество учитывает на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах аренды.
В случае отсутствия оговоренной стоимости арендованных основных средств, стоимость определяется исходя из справедливой стоимости предмета аренды на дату получения предмета аренды в пользование. В случае невозможности определения справедливой стоимости – исходя из годовой суммы арендной платы, либо из суммы арендной платы по договору (в случае, если срок аренды менее года).
Ставка дисконтирования, применяемая при определении приведенной стоимости будущих арендных платежей, определяется из условий договора аренды, либо из ставки сопоставимого заимствования.

2.5. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:
– суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений;
– расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;
– и пр.

2.6. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, предварительно учитываются в составе Запасов, и списываются на расходы текущего периода по мере отпуска в эксплуатацию.
Единицей учета Запасов является номенклатурный номер.
Учет Запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении, аналитический учет ведется по местам хранения.
В случае снижения чистой стоимости продажи запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Определение необходимости создания резерва определяется на основании тестирования на обесценение, проводимого ежегодно инвентаризационной комиссией при инвентаризации. В случае если по результатам тестирования установлено превышение фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продажи, Обществом создается резерв.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, определяемой в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».
Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».
Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости.

В отчетном периоде у Общества отсутствует незавершенное производство.

В составе общехозяйственных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:
-заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
-затраты по аренде помещений общехозяйственного назначения;
-стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
-другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

На счете 25 "Общепроизводственные расходы" отражаются расходы по обслуживанию производства, а именно:
-расходы по содержанию и эксплуатации машин и оборудования;
-расходы на содержание производственных помещений;
-оплата труда работников, занятых обслуживанием производства, и начисленные на нее страховые взносы.

В составе прямых расходов при выполнении работ отражаются:
-расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в выполнении работ, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
-расходы на приобретение строительных материалов, используемых при выполнении работ;
-расходы на приобретение иных материалов, используемых при выполнении работ;
-амортизация основных средств, непосредственно используемых при выполнении работ;
-расходы на оплату работ субподрядчиков;
-расходы на оплату "услуг генподряда".

В составе прямых расходов при оказании услуг отражаются:
-расходы на оплату труда работников, непосредственно участвующих в оказании услуг, и начисленные на такую оплату страховые взносы;
-расходы на приобретение материалов, используемых при оказании услуг;
-амортизация основных средств, непосредственно используемых при оказании услуг.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

При ведении учета по счетам расчетов обеспечивается получение информации в разрезе контрагентов и заключенных с ними договоров.
Учет суммы основной задолженности ведется обособленно от сумм выданных и (или) полученных авансов.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется инвентаризационной комиссией при проведении инвентаризации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.
Сумма созданного резерва включается в состав прочих расходов/доходов организации на последний день отчетного периода, в сумме, не включенной на отчетную дату.
В случае, если срок погашения дебиторской задолженности, финансовых вложений, кредиторской задолженности и заемных обязательств, ранее представленных в бухгалтерском балансе как долгосрочные обязательства, на отчетную дату составляет менее 12 месяцев, указанные активы и обязательства представляются как краткосрочные.
В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

2.8. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам, отражаемым по строке «Денежные средства», относятся:
- открытые в кредитных организациях депозиты, либо выданные займы, условиями выдачи (открытия) которых предусмотрен возврат по мере востребования;
- депозиты (выданные займы) сроком до 3-х месяцев.

2.9. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей (обыкновенных и привилегированных акций), приобретенных участниками (акционерами), и номинальной стоимости обыкновенных акций, выкупленных Обществом у акционеров.

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.10. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утв. Приказом Минфина РФ от 06.10. 2008 № 107н.
Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

2.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (96). При признании оценочного обязательства в зависимости от его характера величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности или на прочие расходы либо включается в стоимость актива.
Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков определяется ежемесячно исходя из среднедневной заработной платы всех сотрудников и количества дней неиспользованного отпуска на указанную дату (согласно справке отдела кадров). Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно с учетом страховых взносов на оплату труда и относится в дебет счета бухгалтерского учета, но который относится его заработная плата в обычном порядке.

2.12. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.
В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

2.13. Признание доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99).
Выручка от продажи товаров (продукции), работ и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг, производства работ). Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и других аналогичных обязательных платежей.
Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
прочие доходы.
Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 9/99).
Свернутое отражение в отчете о финансовых результатах прочих доходов и расходов не допускается, за исключением перечисленных ниже видов прочих доходов и связанных с ними расходов, возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни.
В настоящей отчетности, в отчете о финансовых результатах Общества свернуто представлены:
доходы и расходы по биржевым операциям;
доходы и расходы по реализации основных средств:
доходы и расходы по уступке прав требования и пр.

2.14. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.
Учет расходов по обычным видам деятельности (в части расходов по основному производству) осуществляется по дебету сч. 90.2 «Себестоимость». Аналитический учет ведется по номенклатурным группам.
Остальные расходы, в том числе штрафные санкции и пени за несоблюдение налогового законодательства (за исключением санкций и пеней, применяемых в отношении налога на прибыль), считаются прочими расходами, учитываются по дебету счета 91.02 «Прочие расходы». Аналитический учет по счету 91.02 ведется по видам расходов и реализуемым активам. К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	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	-	-	-
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 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 затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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 затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе:						

	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	260 093	(162 854)	72 358	(9 552)	8 312	(56 546)	-	-	-	164 655	(104 594)	487 553	(315 680)
	За 2024 г.	343 291	(118 686)	11 673	(94 871)	3 609	(47 778)	-	-	-	-	-	260 093	(162 854)
в том числе: Здания	За 2025 г.	42 349	(26 093)	16 641	-	-	(2 048)	-	-	-	-	-	58 991	(28 141)
	За 2024 г.	126 578	(21 814)	554	(84 783)	3 288	(7 567)	-	-	-	-	-	42 349	(26 093)
Сооружения	За 2025 г.	2 728	(483)	15 957	(101)	19	(2 795)	-	-	-	-	-	18 584	(3 259)
	За 2024 г.	7 177	(231)	5 639	(10 088)	321	(573)	-	-	-	-	-	2 728	(483)

Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	38 781	(28 136)	14 064	(455)	455	(10 266)	-	-	-	58 092	(31 880)	110 482	(69 825)
	За 2024 г.	36 226	(19 016)	2 555	-	-	(9 119)	-	-	-	-	-	38 781	(28 136)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	174 309	(106 963)	24 916	(8 996)	7 839	(40 926)	-	-	-	106 563	(72 715)	296 792	(212 765)
	За 2024 г.	171 384	(76 795)	2 925	-	-	(30 169)	-	-	-	-	-	174 309	(106 963)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 925	(1 179)	780	-	-	(511)	-	-	-	-	-	2 705	(1 689)
	За 2024 г.	1 925	(829)	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-	1 925	(1 179)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоценненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоценненная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	156 511	(59 397)	13 467	(168 036)	104 592	(45 195)	-	-	-	1 943	-
	За 2024 г.	110 057	(15 230)	46 454	-	-	(44 167)	-	-	-	156 511	(59 397)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	47 311	(16 734)	11 008	(58 319)	31 878	(15 144)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	28 353	(8 360)	18 958	-	-	(8 374)	-	-	-	47 311	(16 734)
Транспортные средства	За 2025 г.	109 200	(42 663)	516	(109 717)	72 715	(30 051)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	81 705	(6 871)	27 496	-	-	(35 793)	-	-	-	109 200	(42 663)
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 943	-	-	-	-	-	-	1 943	-
	За 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	173 816	194 352	319 431
в том числе:			
Здания	30 849	16 256	104 764

Сооружения	15 325	2 245	6 946
Машины и оборудование (кроме офисного)	40 657	41 222	37 203
Транспортные средства	84 026	133 882	169 423
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 016	747	1 096
Земельные участки	1 943	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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	77 504	44 570	81 380
в том числе:	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	77 504	44 570	81 380

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	За 2025 г.	35 408	-	21 958	-	(2 336)	(51 452)	3 578	-
	За 2024 г.	5 000	-	88 206	-	-	(57 798)	35 408	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	35 408	-	10 265	-	(2 336)	(39 759)	3 578	-
	За 2024 г.	5 000	-	41 752	-	-	(11 344)	35 408	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	9 750	-	-	(9 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 958	-	-	(18 958)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	1 943	-	-	(1 943)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	27 496	-	-	(27 496)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	15 912	-	19 771	-	(3 085)	(32 599)	-	-
	За 2024 г.	7 241	-	9 002	-	-	(330)	15 912	-
в том числе:									
Каркас металлический	За 2025 г.	592	-	-	-	(592)	-	-	-

		За 2024 г.	592	-	-	-	-	-	592	-
	Здание АБК2	За 2025 г.	12 827	-	3 814	-	-	(16 641)	-	-
		За 2024 г.	4 245	-	8 582	-	-	-	12 827	-
	Гараж	За 2025 г.	2 493	-	-	-	(2 493)	-	-	-
		За 2024 г.	2 404	-	90	-	-	-	2 493	-
	Склад открытого хранения №1 (86:11:0301009:333; 25.08.2025)	За 2025 г.	-	-	3 205	-	-	(3 205)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Склад открытого хранения №2 (86:11:0301009:334; 27.08.2025)	За 2025 г.	-	-	3 200	-	-	(3 200)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Склад открытого хранения №3 (86:11:0301009:335; 29.08.2025)	За 2025 г.	-	-	3 175	-	-	(3 175)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Склад открытого хранения №4 (86:11:0301009:336; 29.08.2025)	За 2025 г.	-	-	3 177	-	-	(3 177)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Склад открытого хранения №5 (86:11:0301009:337; 29.08.2025)	За 2025 г.	-	-	3 200	-	-	(3 200)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Сооружение трубопроводного	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

транспорта ул 11П,зд7 кад. №86:11:0301 009:312	За 2024 г.	-	-	330	-	-	(330)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 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	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
в том числе: Паи	За 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 398	-	13 123	(12 610)	-	-	-	-	4 911	-

	За 2024 г.	1 600	-	30 141	(27 338)	-	-	-	-	4 398	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 738	(26 738)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	4 398	-	13 123	(12 610)	-	-	-	-	4 911	-
	За 2024 г.	1 600	-	3 398	(600)	-	-	-	-	4 398	-
Итого	За 2025 г.	4 403	-	13 123	(12 610)	-	-	-	-	4 916	-
	За 2024 г.	1 600	-	30 146	(27 338)	-	-	-	-	4 403	-

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				
Запасы - всего	За 2025 г.	142 773	-	955 219	(978 178)	-	-	X	119 813	-
	За 2024 г.	91 817	-	807 626	(756 670)	-	-	X	142 773	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	142 773	-	178 237	(47 634)	-	-	(153 562)	119 813	-
	За 2024 г.	91 817	-	181 614	(21 780)	-	-	(108 878)	142 773	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(17 224)	-	-	17 224	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	776 982	(913 320)	-	-	136 338	-	-
	За 2024 г.	-	-	626 012	(734 890)	-	-	108 878	-	-

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 (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	177 507	-	90 295	303	(143 966)	-	-	-	124 139	-
	За 2024 г.	142 500	-	95 092	2 061	(62 146)	-	-	-	177 507	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	70 810	-	67 016	-	(120 199)	-	-	-	17 627	-
	За 2024 г.	33 166	-	55 180	-	(17 536)	-	-	-	70 810	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	95 974	-	12 566	-	(17 246)	-	-	-	91 293	-
	За 2024 г.	86 008	-	26 717	-	(16 752)	-	-	-	95 974	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7 867	-	1 918	303	(6 521)	-	-	-	3 567	-
	За 2024 г.	6 257	-	13 195	2 061	(13 646)	-	-	-	7 867	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 857	-	8 795	-	-	-	-	-	11 652	-
	За 2024 г.	17 069	-	-	-	(14 212)	-	-	-	2 857	-
Итого	За 2025 г.	177 507	-	90 295	303	(143 966)	-	-	X	124 139	-

	За 2024 г.	142 500	-	95 092	2 061	(62 146)	-	-	X	177 507	-

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 (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	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 370	140 472	-	-	-	(46 302)	110 540
	За 2024 г.	143 637	36 729	-	(68 193)	-	95 803	16 370
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	16 370	30 798	-	-	-	(45 502)	1 666
	За 2024 г.	53 672	36 729	-	-	-	(74 031)	16 370
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	106 674	-	-	-	(800)	108 874
	За 2024 г.	54 284	-	-	(34 296)	-	(19 988)	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	35 681	-	-	(33 897)	-	(1 783)	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	379 193	142 638	26 737	(379 428)	-	46 302	215 442
	За 2024 г.	261 918	180 481	28 958	(187 967)	-	95 803	379 193
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	109 364	97 375	-	(108 730)	-	-	98 009
	За 2024 г.	92 071	58 859	-	(41 565)	-	-	109 364
	За 2025 г.	8 481	20 833	-	(7 995)	-	-	21 319

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	35 237	8 593	-	(35 349)	-	-	8 481
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	183	418	567	(592)	-	-	576
	За 2024 г.	110	132	-	(59)	-	-	183
Расчеты по аренде	За 2025 г.	74 031	-	5 020	(124 269)	-	45 502	283
	За 2024 г.	32 229	9 725	298	(42 251)	-	74 031	74 031
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	61 658	-	-	(61 658)	-	800	800
	За 2024 г.	40 200	41 670	-	(40 200)	-	19 988	61 658
Краткосрочные займы	За 2025 г.	12 684	2 000	-	(6 784)	-	-	7 900
	За 2024 г.	-	10 900	-	-	-	1 783	12 684
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	21 075	-	21 151	(38 124)	-	-	4 103
	За 2024 г.	15 133	-	28 660	(22 718)	-	-	21 075
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	67 864	7 949	-	(15 160)	-	-	60 654
	За 2024 г.	33 554	34 310	-	-	-	-	67 864
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	23 852	14 063	-	(16 115)	-	-	21 799
	За 2024 г.	13 384	16 292	-	(5 823)	-	-	23 852
Итого	За 2025 г.	395 563	283 110	26 737	(379 428)	-	X	325 982
	За 2024 г.	405 555	217 210	28 958	(256 160)	-	X	395 563

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.	7 630	39 762	7 630	-	39 762
	За 2024 г.	-	7 630	-	-	7 630
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 630	39 762	7 630	-	39 762
	За 2024 г.	-	7 630	-	-	7 630

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	137 411	125 576	1 119 840
в том числе:			
залог по договору	137 411	125 576	111 984

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	186 141	121 886
Затраты на оплату труда	409 007	318 613
Отчисления на социальные нужды	73 729	52 646
Амортизация	101 741	91 945
Прочие затраты	416 281	282 761
Итого по элементам	1 186 898	867 851
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 186 898	867 851

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.	-	-	-	-

12. Иная информация

12.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «СТРОЙГРУППИНЖИНИРИНГ» (Общество)
Сокращенное наименование ООО «СГИ»,
ИНН/КПП 7816654829/781601001,
Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13 декабря 2017г., за основным государственным регистрационным номером 1177847400862.
Форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью
Адрес места регистрации: 192102, Российская Федерация, город Санкт-Петербург, улица Бухарестская, дом 24, корпус 1, литер А, вход 19-Н, пом. №83 (703-1).
Почтовый адрес: 628611, Ханты-Мансийский-Югра АО, г. Нижневартовск,
а/я № 1036.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.
В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор.
Генеральный директор Общества – Пенно Алексей Втикторович

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 г.:
Чешева Олеся Сергеевна, доля 50%;
Караева Ольга Рашидовна, доля 50%;

Бенефициарные владельцы:
Чешева Олеся Сергеевна (доля 50%), дата рождения 27.09.1981г., гражданин Российской Федерации.
Караева Ольга Рашидовна (доля 50%), дата рождения 23.06.1981г., гражданин Российской Федерации.

12.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют филиалы, представительства и иные структурные подразделения.

12.4. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году прекращаемой деятельности не было. Факты хозяйственной деятельности отражаются исходя из принципа непрерывности деятельности Общества.

12.5. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.
Применение с 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

12.6. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.
Изменен состав расшифровочных строк к строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.
Отдельные показатели граф «На 31 декабря 2024 г.» бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах «на 31 декабря 2024 год» сформированы с учетом корректировки в связи с применением Обществом с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023.
В частности краткосрочная задолженность по арендным платежам на 31.12.2024 и 31.12.2023 (74031 тыс. руб. и 32229 тыс. руб. соответственно) отражены по строке 1520 «Обязательство по аренде», тогда как в отчетности за 2024 год указанные показатели отражались по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства».
В связи со свернутым отражением доходов и расходов по реализации основных средств показатели прочих доходов и расходов за 2024 год уменьшены на 91262 тыс. руб.

12.7. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» представлена в табличных пояснениях.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	32 632	75 910	43 333
Возвращено арендованных основных средств	60 750	17 121	41 792

В отчетном периоде переоценка основных средств не производилась.

12.8. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 1943 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 1949 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 5020 тыс. рублей.

В отчетном периоде расходы по краткосрочной аренде и аренде низкостоимостных активов составили 32 954 тыс. рублей.

Основными объектами аренды являются транспортные средства и машины и оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества.

12.9. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества.

По состоянию на 31 декабря 2024 и 31 декабря 2025 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

12.10. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» приведена в табличных пояснениях.

12.11. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями.

В составе прочей дебиторской задолженности в том числе учитывается задолженность по процентам по выданным займам (1588 тыс. руб.), задолженность персонала по прочим операциям (1651 тыс. руб.).

12.12. Капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 50 000 руб.
Дивиденды в 2025 году начислялись и выплачивались в сумме 8 800 тыс. руб. на основании Протокола общего собрания участников №13 от 23.12.2025г.

Дивиденды

Окончательный размер годовых дивидендов, приходящихся на одну акцию в уставном капитале, будет определен и утвержден Решением общего собрания акционеров Общества, которое состоится в 2026 году. Сумма дивидендов, подлежащая выплате акционеру Общества, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год после принятия указанного решения.

В 2025 году Обществом было принято решение не распределять дивиденды по итогам года, закончившегося 31 декабря 2024 года.

12.13. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления и выплаты:

тыс. руб.

Наименование	**2025**	**2 024**
Строка 4119 «Прочие поступления»		
Косвенные налоги	4568	30123
Проценты к получению	7840	3901
Прочее	14	20
Итого	**12422**	**34044**

Строка 4129 «Прочие выплаты»		
Выдача под отчет	1854	741
Прочие расчеты с сотрудниками	826	7 593
Страхование	1 766	2 028
Налоги	10 920	1 662
Прочие	2 076,00	1 022
Услуги факторинговой компании	4451	
Благотворительность	360	46
Услуги банка	3 076,00	965
Проценты	4646	
Итого	**29975**	**14 057**

По строке 4229 «Прочие платежи» отражены косвенные налоги по инвестиционной деятельности.

По строке 4329 «Прочие платежи» отражены платежи по финансовой аренде.

Денежные потоки Общества с дочерним Обществом в 2025 г оплата услуг 27 730 тыс. руб., в 2024 г оплата услуг 35823 тыс. руб

12.14. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	за 2025 год	За 2024 год
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	-9 904	-2 984
Постоянное налоговое обязательство	-5 358	-3 807
Отложенный налоговый актив (ОНА)	11 316	-7 635
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-24 783	747
Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	-28 729	-13 679
эффект от пересчета ставки налога на прибыль		-1 475

12.15. Выручка от основной деятельности

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Строительно-монтажные работы	1 292 352	927 623
Итого выручка от продаж:	**1 292 352**	**927 623**

12.16. Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование показателя	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Строительно-монтажные работы	930 586	734 967
Итого себестоимость продаж:	**930 586**	**734 967**

Структура затрат по статьям, относящихся к обычным видам деятельности, представлена в табл. 10 Пояснений.

12.17. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению:	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Доходы в виде процентов по кредитам и займам	979	612
Доходы в виде процентов по депозиту, остаток средств	601	8
Доходы в виде процентов по биржевому овернайту	7112	3893
Итого, проценты к получению	**8692**	**4512**
Проценты к уплате:		**За 2024 год**
Расходы в виде процентов по кредитам и займам	21151	28660
Расходы в виде процентов по аренде	5020	298
Прочие	5213	
Итого, проценты к уплате	**31383**	**28958**

Состав прочих доходов

Прочие доходы	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Доходы, связанные с реализацией материалов	1 265,99	2 878
Доходы, связанные с реализацией основных средств	2 181,26	1 239
Поступления в возмещение причиненных организации убытков		400
Доходы по штрафам, пени и т.п., к получению	302,56	2 061
Прочие	14,19	20
Итого	**3764**	**6 598**

Прочие расходы	**За 2025 год**	**За 2024 год**
Расходы, связанные с реализацией материалов		2 764
Расходы на услуги факторинговых компаний	3 709	
Материальная помощь	69	149
Прочие расходы на содержание	18 051	16 679
Расходы на услуги банков	15 118	1 006
Расходы по штрафам, пени и неустойке к уплате	3 431	3 853
Прочие	4 124	2 475
Итого	**44 503**	**26 926**

Свернуто представлены доходы и расходы от реализации основных средств и прочего имущества, доходы и расходы по уступке права требования по договору факторинга

12.18. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон и информация об операциях с ними приведены в таблице:

	Вид операции - продажа/покупка; займы; принятые обязательства/переданные обязательства	**За 2025, на 31.12.2025**	**За 2024, на 31.12.2024**
Караева Ольга Рашидовна	Договор займа (полученного)	Возврат займа безналичными средствами в сумме 3000 т. руб. Начислены процены в сумме 2542 тыс. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) - 11284 тыс. руб.	Получен заем -10900,00 тыс. руб. Начислено процентов – 841,6т. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) – 11741,600 тыс. руб.
ИП Караева Ольга Рашидовна	Договор на оказание юридических услуг	Сумма операции - 1260 тыс. руб. Погашена задолженность в сумме 1170 тыс. руб.	Сумма операции - 1012,70 тыс. руб. Общее сальдо расчетов (кредитовое) – 22,7 тыс. руб.
	Договор аренды имущества	Сумма операции - 2555 тыс. руб. Погашена задолженность в сумме 1849 тыс. руб. Общее сальдо расчетов (кредитовое) – 796 тыс. руб.	
ИП Пенно Алексей Викторович	Договор аренды спецтехники, оборудования	Сумма операции - 22557 тыс. руб. Погашена задолженность безналичными средствами 24716 тыс. руб	Сумма операции - 20350,8 тыс. руб.
		Сальдо расчетов (кредитовое) – 7365 тыс. руб.	Сальдо расчетов (кредитовое) – 9524,4 тыс. руб.
	Соглашение о новации долга от 20.12.2021г.	Погашена задолженность безналичными средствами	Сумма операции - 33897 тыс. руб. Начислено процентов – 4889,2т. Руб. Сальдо расчетов (кредитовое) – 20944,90 тыс. руб.
ООО "Контроль - технология"	Договор оказания работ (услуг)	Сумма операции (поступление работ, услуг) - 35245 тыс. руб., погашена задолженность 27730 тыс. руб., сальдо расчетов (кредитовое) -10875 тыс. руб.	Сумма операции (поступление услуг) - 39183 тыс. руб. Сальдо расчетов (кредитовое) - 3360 тыс. руб.

ООО "СГИ-Развитие"	Предоставление займа	Сумма операции 1000 тыс. руб, начисление процентов 82 тыс. руб. Сальдо расчетов (дебетовое) 1082 тыс. руб.	Операции отсутствовали
ООО "МИР 555"	Договор оказания услуг	Сумма операции (поступление услуг) - 296 тыс. руб., погашена задолженность 296 тыс. руб., сальдо расчетов отсутствует	Операции отсутствовали

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора.
В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Виды выплат	**2025 год**	**2024 год**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	2886	2774
НДФЛ, обязательные взносы	937	488
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	104	113

12.19. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» представлена в табличных пояснениях.
Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».
Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2025 года.

12.20. Обеспечения обязательств

Информация по пояснению показателя «Обеспечения обязательств» представлена в табличных пояснениях.
В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:
Полученные обеспечения обязательств отсутствуют.
Выданные обеспечения обязательств на 31.12.2025:
- залог основных средств, данные отражены по залоговой стоимости -137411 т. руб.,

Организация, по обязательствам перед которой выдано обеспечение	**Организация, по обязательствам которой выдано обеспечение**	**Характер обязательств, по которым выдано обеспечение**	**Вид обеспечения (в т.ч. вид имущества, переданного в залог)**	**Срок действия обеспечения**	**Сумма обеспечения (сумма поручительства, залоговая стоимость имущества)**	
АО КБ «ПРИОБЬЕ»	ООО «СГИ»	кредит	Залог основных средств	17.11.2027	137 411	
Итого						

12.21. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, инфляционный риск.
В связи с низкой зависимостью Общества от указанных параметров данный риск существенным не признается

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.
Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

12.22. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.
Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

12.23. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могу повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации за 2025 год, не происходило.

Генеральный директор _____ **/Пенно Алексей Викторович/**

Дата 30 марта 2026 года