

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ГСИ СНЭМА» ЗА 2025 ГОД**

Содержание

Оглавление	1
ПОЯСНЕНИЯ	3
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Общая информация об Обществе	3
1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах	3
1.3. Уставный капитал	4
1.4. Основные виды деятельности Общества	4
1.5. Информация о численности персонала	4
1.6. Дочерние и зависимые общества	5
1.7. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения	6
1.8. Организация ведения бухгалтерского учета	6
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	6
2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	7
2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году	7
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ВКЛЮЧАЯ ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	7
2.6. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ	8
2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
2.8. ЗАПАСЫ	9
2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ	10
2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	10
2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ	10
2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	10
2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ	11
2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	11
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	12
5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	12
6. ЗАПАСЫ	12
7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	12
8.1. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ	12
8.2. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	13
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	13
10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ	13
10.2. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ	14
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	14
12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	15
13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	16
14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	16
15. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	17
16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ (при наличии)	17
19. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	17

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация об Обществе

ООО «ГСИ СНЭМА» создано в 2010 году.

Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью

«ГСИ Спецнефтеэнергомонтажавтоматика»

Сокращенное наименование ООО «ГСИ СНЭМА»

ОГРН 1100280022545 дата регистрации: 04.06.2010г.

Юридический адрес: 450095, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Майкопская, д.67

Фактический адрес: 450008, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Октябрьской Революции, д. 39

Телефон: +7 (347) 273-57-09

1.2. Информация об исполнительных и контрольных органах

1.2.1. Единоличный исполнительный орган

Функции единоличного исполнительного органы исполняли:

- Андреев Дмитрий Владимирович, Генеральный директор с 08.11.2022 г. по 24.02.2025г.;

- Гарипов Радик Ринатович, Генеральный директор с 25.02.2025 г. по настоящее время.

1.2.2. Ревизионная комиссия:

Ревизионная комиссия в Обществе не избирается.

1.3. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. и состоит из:
(сумма)

Информация об обыкновенных акциях	На 31.12.2025	На 01.01.2025	Права, предоставля- емые размещенными акциями
Количество долей	1	1	Все доли уставного капитала предостав- ляют их владельцам (участникам) одина- ковый объем прав, предусмотренный Федеральным зако- ном «Об обществах с ограниченной от- ветственностью» и Уставом Общества, в том числе: - Право участвовать в управлении дела- ми Общества; - Право на получе- ние части прибыли Общества в виде ди- видендов; - Право на получе-
Количество долей, оплаченных участниками	1	1	
Количество долей, не оплаченных участни- ками	0	0	
Количество собственных долей, принадле- жащих обществу	0	0	
Количество долей, принадлежащих дочерним обществам или иным связанным сторонам	0	0	

			ние части имуще- ства Общества в случае его ликвида- ции; - Право на доступ к информации о дея- тельности Обще- ства; - Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.
--	--	--	---

Номинальная стоимость доли 1 000 000 руб.

1.4. Основные виды деятельности Общества:

43.21 «Производство электромонтажных работ»

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Деятельность общества не подлежит лицензированию.

1.5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 279 человек (31 декабря 2024 г. – 443 человек, 31 декабря 2023 г. – 519 человек).

1.6. Дочерние и зависимые общества

№ п/п	Наименование общества	Доля в уставном капитале, %
1	ЧОУ ДПО УЦ «Энергия»	100

1.7. Филиалы, представительства, другие обособленные подразделения

п/п	Наименование Филиала/представительства	Дата открытия: XX.XX.XXX X г.	Наименование налогового органа	КПП, присвоенное ОП	Место нахождения/регистрации	Деятельность осуществляется в соответствии с кодом ОКВЭД XX.XX	Выделение на отдельный баланс.
1	Представительство ООО «ГСИ СНЭМА» в г.Москва	28.11.2014	Инспекция Федеральной налоговой службы № 19 по г.Москве	771944001	105318, Г.МОСКВА, УЛ. ИБРАГИМОВА, Д. 15, К. 2	43.21	Нет
	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "ГСИ СНЭМА" В Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ	29.08.2016	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по СанктПетербургу	780144001	199106, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ЛН. КОСАЯ, Д. 16, К. 1, ЛИТЕРА Б	43.21	Нет
	ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "ГСИ СНЭМА" В Г.САМАРА	16.10.2013	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 18 по Самарской области	631444001	443004, САМАРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г САМАРА, УЛ КИШИНЕВСКАЯ, Д. 4	43.21	Нет

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "ГСИ СНЭМА" В Г. КСТОВО НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	25.01.2012	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 6 по Нижегородской области	525044001	07650, НИЖЕГОРОДСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НИЖНИЙ НОВГОРОД, Г. КСТОВО, Р-Н ПРОМЫШЛЕННЫЙ,	43.21	Нет
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "ГСИ СНЭМА" В Г. УСИНСК	04.06.2010	Управление Федеральной налоговой службы по Республике Коми	110644001	169711, РЕСПУБЛИКА КОМИ, Г. УСИНСК, УЛ. ВОРКУТИНСКАЯ, Д. 21,2	43.21	Нет
ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВО ООО "ГСИ СНЭМА" В Г. АСТРАХАНЬ	25.11.2013	Управление Федеральной налоговой службы по Астраханской области	301544001	414040, АСТРАХАНСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. АСТРАХАНЬ, УЛ. КРАСНАЯ НАБЕРЕЖНАЯ, ЗД. 27	43.21	Нет

1.8. Организация ведения бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются Генеральным директором Гариповым Радиком Ринатовичем.

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся: Главным бухгалтером

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. ОСНОВАНИЯ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается Обществом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: общим уровнем существенности признается величина, составляющая

- для Бухгалтерского баланса - не менее 5% валюты бухгалтерского баланса;
- для Отчета о финансовых результатах - не менее 5% прибыли до налогообложения;
- для Отчета о движении денежных средств - не менее 5% от общей суммы поступлений или выбытия денежных средств по каждому виду деятельности (текущей, финансовой или инвестиционной).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют автоматически изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности автоматически удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк отчетности где отсутствуют показатели.

2.2. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.2.1. Изменение в учетной политике в 2025 году.

В 2025 году Обществом были внесены следующие изменения в учетную политику:

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).

Применение с 1 апреля 2025 года Федерального стандарта бухгалтерского учета «Инвентаризация» (ФСБУ 28/2023) не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

2.3. 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 обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (ВКЛЮЧАЯ ИНВЕСТИЦИОННУЮ НЕДВИЖИМОСТЬ) И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Основные средства отражаются по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

- а) по первоначальной стоимости;

б) по переоцененной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы начисления амортизации активов анализируются, как минимум, ежегодно и при необходимости корректируются. Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

По вопросу обесценения основных средств и капитальных вложений в них см. раздел 2.9. «Обесценение активов».

2.6. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

На каждую отчетную дату Общество оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место, Общество проводит тестирование активов на обесценение, а именно проводит оценку возмещаемой суммы такого актива. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы.

Порядок тестирования на обесценение Общество определяет в зависимости от состава и характера активов.

2.7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. По долговым ценным бумагам, разницы между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг, включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их первоначальной стоимости, включая долговые ценные бумаги и предоставленные займы, организация не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Ежегодно, перед составлением годовой отчетности производится проверка финансовых вложений на их обесценение. При наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. Расчетная стоимость таких финансовых активов определяется на основании доступной Обществу информации.

Если по результатам проверки на обесценение выяснилось, что стоимость ранее обесцененных финансовых вложений возросла, а также в случае их выбытия ранее созданный резерв нужно восстановить.

При выбытии финансовых вложений в ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, они оцениваются способом средней первоначальной стоимости данного вида ценных бумаг.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

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

2.8. ЗАПАСЫ

2.8.1. Материалы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии по каждому виду запасов их оценка производится по средней себестоимости.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

2.8.2. Резервы под обесценение запасов

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

Резерв под обесценение материалов, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация создает (корректирует) резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату.

Балансовой стоимостью запасов является их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Создание резерва под обесценение запасов отражается в составе расходов по обычным видам деятельности. Если последующее восстановление резерва оказывает существенное влияние на показатели расходов по обычным видам деятельности в отчете о финансовых результатах, в бухгалтерской отчетности раскрываются суммы созданного и восстановленного резерва и порядок их отражения.

Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода.

2.9. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. При продаже продукции на условиях коммерческого кредита, предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определяемой на момент при-

знания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в момент получения оплаты.

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

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.10. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И 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.

Добавочный капитал Общества включает сумму прироста стоимости объектов основных средств и нематериальных активов, определенных при переоценке, эмиссионного дохода, полученного в результате продажи акций Общества по цене, превышающей их номинальную стоимость, сумму курсовых разниц, образовавшихся при осуществлении деятельности за рубежом.

Резервный капитал не создается.

2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами, сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов относятся на прочие расходы одновременно в периоде, к которому относятся.

2.12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль и отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

2.13. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

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 п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением). [п. 6 ПБУ 9/99]

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Доходы от предоставления за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов, и (или) прав, возникающих из патентов на изобретения, промышленные образцы и других видов интеллектуальной собственности и (или) от участия в уставных капиталах других организаций включаются в выручку.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности полностью в отчетном году их признания.

Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в отчетном году их признания за исключением:

Для торговых компаний - расходов на транспортировку (между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца).

В организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность, - расходов на упаковку и транспортировку (между отдельными видами отгруженной продукции ежемесячно исходя из их веса, объема, производственной себестоимости или другим соответствующим показателям).

2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:
- на оплату предстоящих отпусков;

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Информация о наличии и движении основных средств, о незавершенных капитальных вложениях в них и об ином использовании основных средств представлена в таблицах 4.1 – 4.6 табличной части настоящих пояснений.

От выбытия основных средств за 2025 год получена прибыль в размере 6 710 тыс. руб. За 2024 год получена прибыль в размере 3 013 тыс. руб.

Общество произвело на конец отчетного периода тестирование параметров амортизации (срок полезного использования, ликвидационная стоимость, порядок амортизации) на предмет их соответствия текущим условиям.

Оценки Общества не существенно отличаются от предыдущих оценок.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации.

В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного (или первоначального) обесценения основных средств.

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении договоров расходы по аренде за 2025 год составили 2 112 9 тыс. руб. Будущие арендные платежи на 31.12.2026 г. составят 2 400 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Структура и движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в таблицах 5.1 и 5.2 табличных пояснений.

3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В составе прочих внеоборотных активов отражены:

Вид актива	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Недвижимое имущество, предназначенное для продажи	1 203	1 203	1 203

6. ЗАПАСЫ

Структура и движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблицах 6.1 и 6.2 табличных пояснений.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили по состоянию на 31.12.2025 г. – 436 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 г. - 344 тыс. руб., и по состоянию на 31.12.2023 г. – 770 тыс. руб.

Общество проверяло запасы на обесценение. Признаки обесценения не выявлены.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Структура и движение дебиторской задолженности за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 7.1 табличных пояснений., а информация о просроченной дебиторской задолженности - в таблице 7.2.

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Структура и движение обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 8.1 – 8.3 табличных пояснений., в том числе информация о просроченных обязательствах - в таблице 8.2.

Обеспечения обязательств раскрыты в таблице 9 табличных пояснений.

8.1. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

Общество не определяло право пользования активом и обязательства по договорам аренды, срок аренды по которым не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

В отношении этих договоров, сумма будущих арендных платежей на 31.12.2026 г. составляет 2 400 тыс. руб.

8.2. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

Задолженность по начисленным, но не оплаченным процентам, учтена в составе кредиторской задолженности.

Проценты и прочие расходы по займам и кредитам в 2025 и 2024 годах не начислялись и не уплачивались.

9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Структура и движение оценочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды представлены в форме 8.3 табличных пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом сформировано оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РАЗРЕЗЕ ЭЛЕМЕНТОВ ЗАТРАТ

Структура и величина затрат за отчетный и предшествующий периоды представлены в таблице 10 табличных пояснений.

Состав управленческих расходов по статьям затрат

(в тыс. руб.)

Наименование расхода	2025 г.	2024г.
Оплата труда	54 121	34 699
Отчисления по обязательному социальному страхованию	16 791	10 327
Отчисления в резервы предстоящих расходов	7 250	3 303
Услуги сторонних организаций	18 671	14 478
Расходы на содержание служебного автотранспорта	1 250	1 241
Сумма начисленных налогов	1 474	1 479
Материальные затраты	1 747	644
Амортизация	978	1 193
Арендные платежи	5 183	4 750
Прочие	373	446
Итого:	107 838	72 559

10.2. ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ И УСЛУГ

(в тыс. руб.)

	2025 г.	2024 г.
По тем, по которым больше 5 %	696 261	651 500
СМР, принятые заказчиком	-281 522	265 826
Условная выручка	7 877	7 602
Прочее	422 616	924 928
Итого:		

Договоры строительного подряда

При отражении в учете ходов по договорам строительного подряда Обществом применялись положения ПБУ 2/2008. Ниже приведена данные о доходах и расходах, отраженных по договорам подряда:

За 2025 год

Контрагент/ Договор		Сумма вы- ручки (без НДС)	В т.ч. НВ по ПБУ 2/2008	Сумма рас- ходов	Фин. результат	Остаток НВ на конец года
1	ООО ГСИ «Волгоградская фирма НЗМ»/ 03/1772-ИР от 08.11.2021г.	241 439	-347 056	(466 406)	-224 967	252 266
3	ООО "ГНГС"/ 6-ПН/2022- SNM-OA-22100102 от 01.09.2022г.	159 039	65 534	(32 226)	126 813	0

Указанные остатки НВ отражены в Бухгалтерском балансе по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

За 2024 год

Контрагент/ Договор		Сумма вы- ручки (без НДС)	В т.ч. НВ по ПБУ 2/2008	Сумма расходов	Фин. результат	Остаток НВ на конец года
1	ООО ГСИ «Волгоградская фирма НЗМ»/ 03/1772-ИР от 08.11.2021г.	794 834	287 226	(745 571)	49 263	599 322
2	ООО ГСИ «Волгоградская фирма НЗМ»/ ТН-КС-2020-91 от 30.10.2020 г.	253	(3 713)	(26)	(227)	0
3	ООО "ГНГС"/ 6-ПН/2022- SNM-OA-22100102 от 01.09.2022г.	103 551	(17 687)	(56 912)	46 639	(65 534)

Указанные остатки НВ отражены в Бухгалтерском балансе по строкам:
1260 «Прочие оборотные активы» (стр.1+стр.2)
1550 «Прочие обязательства» (стр.3)

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

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

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

Организация раскрывает состав денежных средств и денежных эквивалентов и представляет увязку сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса.

12. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 66 243 тыс. руб. (2024 г. – 658 тыс. руб.). В отчетном году сумма постоянных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль), составила 561 тыс. руб. (2024 г. – 4 348 тыс. руб.).

В отчетном периоде составляла 25%, в 2024 г. применяемая Обществом ставка налога составляла 20%.

Наименование	2025 г.	2024 г.
Условный доход по налогу на прибыль XXXX тыс. руб.	66 243	658
Постоянный налоговый расход (доход)	561	4348
Текущий налог на прибыль	0	
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	65 756	- 262
Изменение отложенных налоговых обязательств	-87 219	89 042
Изменение отложенных налоговых активов	-21 463	88 780
Налог на прибыль	65 756	- 262

13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

тыс. руб.

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов/Форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025 г.	Объем операции	Условия и сроки завершения расчетов/Форма расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
1. Юридические и (или) физические лица, оказывающие значительное влияние на Общество							
АО «Глобалстрой-Инжиниринг»	Получение займов	175 000	Краткосрочная кредиторская задолженность	(811 116)	327 100	Краткосрочная кредиторская задолженность	(636 116)
АО «Глобалстрой-Инжиниринг»	Оказание услуг	4 138	Краткосрочная кредиторская задолженность	(19 910)	4 033	Краткосрочная кредиторская задолженность	(15 722)
2. Дочерние общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с дочерними обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
ЧОУ ДПО УЦ «Энергия»	Оказание услуги	1 945	Краткосрочная дебиторская задолженность	20 162	4 141	Краткосрочная дебиторская задолженность	9 834
3. Зависимые общества (в данной группе раскрыта информация по операциям с зависимыми обществами, в которых организация владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые обществом)							
-	-	-	-	-	-	-	-
4. Связанные стороны							
ООО «ГСИ Волгоградская фирма НЗМ»	Выполнение СМР	723 487	Краткосрочная дебиторская задолженность	191 125	636 224	Краткосрочная дебиторская задолженность	121 465
ООО «ГСИ Волгоград-	Оказание услуг	32 893	Краткосрочная кредиторская	7 611	(78 156)	Краткосрочная креди-	(8 145)

ская фирма НЗМ»			задолженность			торская за- долженность	
ООО «Гло- балНефте- газсервис»	Выполнение ПНР	112 206	Краткосрочная дебиторская задолженность	23 731	145 485	Краткосроч- ная дебитор- ская задол- женность	37 198
ООО ТНС- РУ	Оказание услуг	8 975	Краткосрочная кредиторская задолженность	(6 536)	4 250	Краткосроч- ная креди- торская за- долженность	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались
Списания дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение основному управленческому персоналу Общества

К основному управленческому персоналу организации относятся генеральный директор, его заме-
стители.

	(в тыс. руб.)	
Виды выплат	2025 г.	2024 г.
Краткосрочные вознаграждения	20 616	14 416
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	-	-
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей уча- стия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
- иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	20 616	14 416

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

В соответствии с Постановлением Правительства РФ от 03.02.2025 №94 «О внесении изменений в
Постановление Правительства Российской Федерации от 16 сентября 2022 года №1625, Положением по
бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 п.16:

Доступ к сведениям о юридическом лице подлежит ограничению, если

- в отношении его учредителя, являющегося юридическим лицом и осуществляющего в отноше-
нии юридического лица, доступ к сведениям о котором подлежит ограничению, контроль и (или) оказы-
вающего на него значительное влияние, применяются или распространяются ограничительные меры;
- в случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, п.16, приведет
или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации
и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Прямые взаиморасчеты с конечными бенефициарами Обществом в 2025 году не осуществлялись.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с тре-
бованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

15. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности. Основные средства и
иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, от-
сутствуют.

16. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2024 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

17. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

На момент подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества имеется ряд фактов, свидетельствующих о существенной неопределенности относительно его способности непрерывно продолжать свою деятельность:

- отсутствуют действующие контракты на выполнение работ и оказание услуг;
- численность сотрудников Общества снизилась до 27 человек.

Вместе с тем, Обществом совместно с материнской компанией осуществляется активная работа по реинжинирингу его основной деятельности, имеются предварительные договоренности о новых контрактах, предусматривающих выполнение высокорентабельных работ с привлечением субподрядных организаций.

Таким образом, Общество оценивает свою способность непрерывно продолжать деятельность как достаточно высокую.

18. ИНФОРМАЦИЯ О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ (при наличии)

Чрезвычайных фактов в хозяйственной деятельности организации не происходило.

19. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. 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.

Общество не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлись основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Общества заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

20. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место

в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Генеральный директор

31.03.2026г.



Гарипов Р.Р.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.1. Наличие и движение нематериальных активов														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией														
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1. Наличие и движение основных средств														На конец периода	
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
		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			
		181 151	(82 307)	240	(17 848)	16 769	(4 025)	-	-	-	-	-	163 543	(69 563)	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	181 151	(82 307)	240	(17 848)	16 769	(4 025)	-	-	-	-	-	163 543	(69 563)	
	3а 2024 г.	189 169	(83 270)	818	(8 836)	8 815	(7 852)	-	-	-	-	-	181 151	(82 307)	
в том числе															
Здания, сооружения и земельные участки	3а 2025 г.	94 886	(7 400)	-	(629)	463	(1 672)	-	-	-	-	-	94 886	(7 400)	
	3а 2024 г.	94 886	(5 857)	-	-	-	(1 543)	-	-	-	-	-	23 036	(16 962)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	26 152	(17 544)	240	(2 440)	1 941	(2 039)	-	-	-	-	-	26 152	(17 544)	
	3а 2024 г.	25 734	(14 626)	418	-	-	(2 918)	-	-	-	-	-	1 076	(1 031)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 076	(974)	-	-	-	(58)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 149	(43 746)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	59 867	(57 252)	-	(14 779)	14 365	(238)	-	-	-	-	-	59 867	(57 252)	
	3а 2024 г.	68 303	(62 694)	400	(8 836)	8 815	(3 373)	-	-	-	-	-	213	(97)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	245	(109)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	245	(109)	
	3а 2024 г.	245	(91)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	23 530	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	23 530	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

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

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	70 411	75 002	82 297
в том числе:			
Здания	62 813	64 651	66 345
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 002	8 299	10 534
Офисное оборудование	45	102	238
Транспортные средства	1 435	1 814	5 027
Производственный и хозяйственный инвентарь	116	135	153
Неамортизируемые основные средства - всего	23 569	23 842	23 602
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	-	-	-
Здания	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	72	72	72
Транспортные средства	(33)	241	-
Земельные участки	23 530	23 530	23 530
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.

Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	93 980	98 844	105 899
в том числе:			
Здания	62 813	64 652	66 346
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 074	8 371	10 606
Транспортные средства	1 402	2 055	5 027
Производственный и хозяйственный инвентарь	116	135	153
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	818	-	-	(818)	-	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	240	-	-	(240)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	418	-	-	(418)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	30	-	-	-	-	-	-	30	30
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	30	30
	3а 2024 г.	30	30	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	161 675	(35 391)	503 726	(550 869)	-	8 095	X	X	114 533	(27 297)
	3а 2024 г.	188 983	(41 571)	26 248	(53 556)	-	6 180	X	X	161 675	(35 391)
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	161 675	(35 391)	17 647	(43 928)	-	8 095	(20 862)	-	114 533	(27 297)
	3а 2024 г.	188 937	(41 572)	26 248	(17 458)	-	6 180	(36 052)	-	161 675	(35 391)
Товары	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	486 078	(506 941)	-	-	20 862	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	780 472	(816 524)	-	-	36 052	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	46	-	-	(46)	-	-	-	-	-	-

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

/ 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
		резерв по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	228 661	194 230	(27 015)	889 661	858 594	200	(823 166)	(1 197)	-	-	228 661	(27 015)
в том числе:	За 2025 г.	37 929	(22 864)	11 980	53 685	-	-	(2 239)	-	-	-	47 670	(22 864)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2024 г.	33 630	(22 865)	53 685	867 294	-	-	(814 202)	(1 197)	-	-	233 138	(4 151)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	144 834	(4 150)	794 224	2 861	-	200	(759 211)	-	-	-	180 047	(4 150)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2 637	-	2 637	-	-	-	(2 285)	-	-	-	2 637	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(1 059)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	8 029	-	7 100	-	-	-	(8 029)	-	-	-	7 100	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	12 201	-	8 029	-	-	-	(12 201)	-	-	-	8 029	-
Итого	За 2024 г.	221	-	19	-	-	-	(221)	-	-	-	291 195	(27 015)
Итого	За 2024 г.	194 230	(27 015)	889 661	858 594	200	-	(823 166)	(1 197)	-	-	228 661	(27 015)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Всего	по условиям договора	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
	(27 015)	(27 015)	-	(27 015)	-	(27 015)	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(22 865)	-	(22 865)	-	(22 865)	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	(4 150)	-	(4 150)	-	(4 150)	-	-

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					
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	863 211 597 778	199 069 1 339 956	- 20 987	(179 184) (1 095 415)	(150) (95)	- -	882 945 863 211
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	94 182 101 508	13 202 179 962	- 1 254	(55 097) (188 447)	(150) (95)	- -	52 136 94 182
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	2 5 913	- -	- (5 913)	- -	- -	2 -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 019 9 672	7 603 -	- -	(8 019) (1 653)	- -	- -	7 603 8 019
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	633 807 305 134	175 000 328 673	- -	- -	- -	- -	808 807 633 807
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 154 2 727	- -	- -	(1 573) (57 514)	- -	- -	1 154 1 154
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	55 204 126 675	2 310 319 108	- 19 733	(57 514) (410 312)	- -	- -	55 204 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	30 234 13 155	- 30 234	- -	(30 234) (13 155)	- -	- -	30 234 4 350
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 862 30 609	211 455 317	- -	(15 723) (466 064)	- -	- -	19 862 8 655
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	20 373 8 298	741 20 373	- -	(12 459) (8 298)	- -	- -	20 373 238
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.	376 863 211	- 199 069	- -	(138) (179 184)	- (150)	- X	376 882 945
Итого	3а 2024 г.	597 778	1 339 956	20 987	(1 095 415)	(95)	X	863 211

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
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	37 482	38 145	56 227	-	19 400
	За 2024 г.	37 686	55 224	55 428	-	37 482
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	274 524	38 145	-	-	312 669
	За 2024 г.	219 300	55 224	-	-	274 524
Резерв предстоящей оплаты отпускных	За 2025 г.	138 615	-	-	-	138 615
	За 2024 г.	138 615	-	-	-	138 615
	За 2025 г.	(375 658)	-	56 227	-	(431 885)
	За 2024 г.	(320 230)	-	55 428	-	(375 658)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	64 672	46 851
Затраты на оплату труда	313 838	453 973
Отчисления на социальные нужды	97 104	141 973
Амортизация	4 025	7 613
Прочие затраты	167 887	247 589
Итого по элементам	647 526	897 998
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 474 526	897 998

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.	-	-	-	-