

Акционерное общество «Ростовгражданпроект»

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
(текстовая часть)

за 2025 год

Дата составления: 30 марта 2026 г.

г. Ростов-на-Дону, 2026 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Акционерное общество «Ростовгражданпроект» создано путем преобразования государственного предприятия проектного института «Ростовгражданпроект», решение регистрационной палаты № 200 рп от 02.02.1993г.

Сокращенное наименование общества АО «РГП».

Место нахождения Общества: 344002, Ростовская область, г.о. город

Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. Максима Горького, д. 143-145, офис 2

ИНН 6165000211, КПП 616401001.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007804897 от 02.02.1993 г. за основным государственным регистрационным номером 1026103715747

Уставный капитал Общества составляет 103 944 руб, состоит из 4 157 760 акций номинальной стоимостью 0.025 руб. каждая.

Все акции являются размещенными на начало и конец отчетного периода, полностью оплачены акционерами.

Выпуск (размещение) дополнительных акций, выкуп акций не планируется.

Акций, принадлежащих Обществу либо связанным сторонам, опционов, а также объявленных акций не имеется.

Ограничений прав (либо дополнительных привилегий) по размещенным акциям не имеется

Основной вид деятельности Общества - Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта, ОКВЭД 71.11.1.

В 2025 году Общество осуществляло разработку проектной, сметной и рабочей документации по объектам: «Школа на 1004 мест и Детский сад на 260 мест в 10-м микрорайоне «Левенцовский» г. Ростов-на-Дону» и «Общеобразовательное учреждения средней, образовательной школы на 1120 мест расположенной по адресу: РО, Аксайский район, г. Аксай, ул. Александра Невского, 8/1», осуществляло авторский надзор за строительством капитального строительства по объектам: «Строительство военного городка войсковой части 6939, г. Керчь, Республика Крым» и «Строительство комплекса зданий военного городка войсковой части 3219, г. Лабинск, Краснодарского края (Склад ВТИ)», так же осуществляло проверку и корректировку локальных сметных расчетов проектно-сметной документации по объекту: «Строительство комплекса зданий и сооружений военного городка войсковой части 6918, г. Евпатория, Республика Крым».

Состав участников Акционерного общества «Ростовгражданпроект» на отчетную дату: -

Дегтярев Евгений Николаевич – 94,93 % уставного капитала

Леонов Игорь Григорьевич – 5% уставного капитала

Физлица -0,07%

Высшим органом управления является общее собрание участников Общества.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Коренев Алексей Николаевич.

Среднесписочная численность работников Общества составила в 2024 году – 35 человек, в 2025 году – 25 человек.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность АО «РГП» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г «О бухгалтерском учете» (с изм. и доп.) и «Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изм. и доп.), а также действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерскому чета с применением программного обеспечения «1С: Комплексная автоматизация».

При формировании учетной политики предполагается, что:

- принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества утверждена Приказом Общества от 28.12.24 г. №84-п.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств Общества.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Основные элементы учетной политики

2.1	- <i>Основные средства</i>	Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Активы стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль, над их движением. Проверка на обесценение производится по состоянию на отчетную дату. Ликвидационная стоимость считается равной нулю, если ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основных средств не является существенной (менее 10% от первоначальной стоимости). Затраты по текущему и капитальному ремонту основных средств, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода. Существенные затраты на ремонт основных средств (более 20% от первоначальной стоимости) признаются самостоятельными инвентарными объектами.
2.2	<i>Способ начисления амортизации</i>	Линейный - Стоимость объекта погашается равномерно в течение всего срока его эксплуатации. Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.
2.3	<i>Материально-производственные запасы</i>	Материально-производственные запасы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости. Такой расчет обеспечен соответствующими средствами вычислительной техники производится автоматически программой «1С: Предприятие. Версия 8.3». В случае снижения стоимости запасов по приказу руководителя создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

2.4	- Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к краткосрочной задолженности, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.
2.5	- Финансовые вложения	Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями признаются в составе прочих доходов и расходов. По предоставленным займам расчет оценки по дисконтированной стоимости не осуществляется
2.6	- Учет расходов	Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием работ и услуг. Остальные расходы считаются прочими расходами. Коммерческие расходы и управленческие расходы (учитываются на счете 26) не распределяются между объектами калькулирования и в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов в составе статьи «Прочие оборотные активы» и списываются в течение периодов, к которым они относятся, равномерно. Организация показывает свернуто в отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях: - правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов; - доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.
2.7	- Незавершенное производство	Все затраты по возведению объектов недвижимости собираются по дебету счета 20 «Основное производство» в разрезе каждого объекта и статей затрат. По окончании работ по объекту формируется их первоначальная стоимость. Резерв под снижение НЗП не создается.
2.8	- Учет доходов	Доходами от обычных видов деятельности считаются поступления от строительных работ и иных услуг производственного характера, доходы от предоставления услуг по ведению бухгалтерского учета и сдаче имущества в аренду. Выручка признается по начислению (при переходе права собственности на реализуемые товары, выполнении работ, оказании услуг) в соответствии с условиями заключенных договоров с покупателями/заказчиками.
2.9	- Оценочные обязательства	Резерв сомнительных долгов создается в рамках обычной деятельности организации на основании акта инвентаризации дебиторской задолженности. Резервы в 2025 году не создавались в связи с отсутствием в предыдущие отчетные периоды оценочных обязательств либо событий, которые бы являлись основанием для соответствующего резервирования. Резерв на отпуска был создан.
2.10	- Расчеты по налогу на прибыль	Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. Разницы, обусловленные различиями в ведении бухгалтерского и налогового учета, отражаются на счетах бухгалтерского учета по мере

		их появления, обособленно по каждому отклонению на основании первичных учетных документов.
2.11	- Учет аренды	Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду. При принятии решения не признавать право пользования активом и обязательство, по аренде исходя из условий, определенных п.11 ФСБУ 25/2018, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях. Амортизация права пользования активом осуществляется линейным способом. Передача имущества в аренду отражается в качестве операционной аренды.
2.12	- Движение денежных средств	Краткосрочные депозиты признаются в качестве денежных эквивалентов.
2.13	- Изменения учетной политики	Организация применяет ретроспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности за исключением: - случаев, когда иной порядок предусмотрен нормативным актом, в связи с принятием (изменением) которого производится изменение в учетной политике (п. 14 ПБУ 1/2008); - случаев, когда последствия изменения учетной политики в отношении периодов, предшествующих отчетному, не могут быть измерены с достаточной степенью надежности (п. 15 ПБУ 1/2008). Изменения учетной политики в 2024 году обусловлены началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части требований к капитальным вложениям в нематериальные активы. Нематериальные активы оцениваются исходя из расходов на их приобретение (создание), срок их полезного использования определяется исходя из действия прав (периода контроля) над активом. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете линейным способом. Переоценка не производится.

3. Нематериальные активы

На 31.12.2025 г. у организации отсутствуют нематериальные активы. Факты приобретения/выбытия нематериальных активов в отчетном периоде отсутствуют. НИОКР в отчетном периоде не осуществлялись.

4. Основные средства.

Информация о составе и движении основных средств раскрывается в Таблицах 4.1 – 4.6 табличной части пояснений.

Организация применяет срок полезного использования по машинам и оборудованию – от 5 до 15 лет, по транспортным средствам – от 3 до 7 лет, пересмотр элементов амортизации на отчетную дату не производился. Ликвидационная стоимость на 31.12.2025г. не определена в связи с неопределенностью (несущественностью) поступлений от выбытия объектов в конце срока полезного использования.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025г. отсутствуют.

Для осуществления производственной деятельности организацией использовалось

арендованное имущество. Заключен договор аренды офисных помещений на срок менее одного года.

Инвестиционная недвижимость на 31.12.2025г. отсутствует.

5. Финансовые вложения

Информация о составе и движении финансовых вложений раскрывается в Таблицах 5.1 – 5.2 табличной части пояснений.

6. Запасы

Информация о составе и движении запасов раскрывается в Таблицах 6.1 – 6.2 табличной части пояснений.

7. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности раскрывается в Таблицах 7.1 – 7.2 табличной части пояснений.

Авансы, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, на конец отчетного периода отсутствуют.

Авансы, уплаченные в связи с приобретением товарных запасов на 31.12.2025г. составили 60.02 - 13 339 тыс. руб. (п.45 ФСБУ 5/2019).

8. Обязательства

Информация о составе и движении обязательств раскрывается в Таблицах 8.1 – 8.3 табличной части пояснений.

9. Обеспечения обязательств

Информация о составе обеспечения обязательств раскрывается в Таблицах 9 табличной части пояснений.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности представлена в таблице 10 табличной части пояснений.

11. Государственная помощь

Организация в 2025 году не получала государственную помощь.

12. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

12.1. Доходы по обычным видам деятельности

Учет доходов ведется на счете 90 “Продажи” по основным видам деятельности в разрезе номенклатурных групп – заказов, пообъектно. Данные доходы составили - 24 304 тыс .руб.

Таблица– Прочие доходы , в тыс. руб.

Вид дохода	2025	2024
Проценты к получению	22 859	29 388
Списание кредиторской задолженности	23 143,6	
Оприходование излишков	60	
Прочие внереализационные доходы	7 168,88	24 721
Неустойка, пеня, по условиям хоз. договора	-	121 621
Итого	53 231,4	175 730

12.2. Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице:

Таблица– Прочие расходы (тыс.руб.)

Вид дохода	2025	2024
Проценты к уплате	1 132	16 023
Банковский гарантии	1 538	2 019
Неустойка, пеня, по условиям хоз. договора		55 121
Расходы по гарантийным случаям	4 036	2 055
Прочие внереализационные расходы	15 053	34 303
Итого	21 759	109 612

12.3. Прибыль

По итогам работы Общества за 2024 год прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 471 тыс. руб., Чистая прибыль-37 тыс. руб.

По налоговому учету за 2024 г. получена прибыль в размере 362 тыс. руб.

Расхождение прибыли по данным бухгалтерского и налогового учета связано с различием в признании в бухгалтерском учете и для целей расчета налога на прибыль доходов и расходов. Различие между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью отчетного периода состоит из постоянных и временных разниц.

Постоянные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль за 2024 год сформированы в сумме 1 286 тыс. руб.

Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую прибыль сформированы в сумме 883 тыс. руб. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль, сформированы в сумме 2279 тыс. руб.

12.4. Труд и заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 составляет 978 тыс. руб. (за декабрь 2025) года, Текущесть кадров в отчетном периоде составила 82,47 %, списочная численность — 23, Среднемесячная зарплата —129 тыс. руб.

12.5. Условные факты хозяйственной деятельности

- На отчетную дату Общество является истцом и ответчиком в судах по имущественным искам.

АО «РГП В качестве истца

№ п/п	Номер дела	Наименование ответчика	Предмет дела	Сумма иска
1	<u>A53-46822/23</u>	ООО «Бизнес-центр «Форте», ИП Вотин М.С. ИП Вотин М.С.	о признании сведений реестровой ошибкой, исключении сведений из ЕГРН, установлении границ земельного участка	0
	<u>A53-8280/24</u>			
2	<u>A53-44799/2024</u>	ООО "ФПК "Космос-Нефть-Газ"	О взыскании неустойки по договору №20-015/О6 от 08.02.2021	76 120 000,00
3	<u>A84-11656/2025</u>	ООО «Крымпросвет»	обязать предоставить подписанный акт сдачи-приемки НДС выполненных работ по договору №1 от 14.04.2020 на сумму 956 000,00 руб., в том НДС 20% 159 333,33 руб.; взыскать сумму процентов за пользование	79 807,76

			чужими денежными средствами в размере 79 807,76 руб., расходы по уплате государственной пошлины в размере 60 000,00 руб	
4	A14-8917/2025	ООО «СтройСеть»	о взыскании убытков	120 000,00

- АО «РГП» В качестве ответчика

№ п/п	Номер дела	Наименование истца	Предмет дела	Сумма иска (руб.)
1	<u>A53-46955/24</u> <u>A53-8280/24</u>	ООО «Бизнес-центр «Форте», ИП Вотин М.С. (встречный иск)	Об обязанности устранить угрозу жизни и здоровью неопределенного круга лиц путем демонтажа конструкции. Об обязанности заключить сервитут	0
2	<u>A53-34941/2024</u>	ООО "ФПК "Космос-Газ-Нефть"	О взыскании долга по договору №20-015/Об от 08.02.2021	44 000 001,00
3	<u>A53-25393/25</u>	ФГКУ «2ЦЗ3 войск национальной гвардии»	о взыскании неустойки по гос. контракту от 08.08.2022 №222318010010200000000000/13-22/ПИР с 01.04.2024 по 29.05.2024	166458,67
4	<u>A53-49668/2025.</u>	ФГКУ «2ЦЗ3 войск национальной гвардии»	О взыскании убытков 190 000 руб. и штраф 264 500 руб. по гос. контракту от 08.08.2022 №222318010010200000000000/13-22/ПИР	454 500,00

12.6. События после отчетной даты

События, возникшие после отчетной даты и способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

12.7. Операции со связанными сторонами

12.7. Операции со связанными сторонами

Связанными сторонами по отношению к Обществу выступают:

- 1) Дегтярев Евгений Николаевич- 94,93% уставного капитала (бенефициарный собственник), Не является сотрудником АО «РГП» . В 2025г заработная плата не начислялась и не выплачивалась. Дивиденды не начислялись и не выплачивались. За отчетный период АО «РГП» были начислены проценты по ранее выданному договору в размере 52 тыс. руб
- 2) Леонов Игорь Григорьевич 5% уставного капитала), Не является сотрудником АО «РГП» . В 2025г заработная плата не начислялась и не выплачивалась. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3) ООО «ДомСтрой» (ИНН 6142018653) – организация учреждена участником АО «РГП». ООО «ДомСтрой» в сторону АО «РГП» реализовало услуги по ведению бухгалтерского учета в размере 840 тыс. руб. (задолженность на 31.12.2025-отсутствует). ОАО «РГП» за отчетный период реализовало услуги по разработке проектной документации в сторону ООО «ДомСтрой» в размере 1 161 тыс. руб. задолженность на 31.12.2025 отсутствует). Между ООО «ДомСтрой» и АО «РГП» был проведен договор новации объединяющий ранее выданные договоры займа, исходя из этого Задолженность по договорам займа полученным ООО «ДомСтрой» на 31.12.2025 составляет 68 253 159,27, проценты по ним 564 ,2 тыс. рублей.

4) ООО «СЗ Блок-7» (ИНН 6141021300) – организация учреждена участником АО «РГП». Операции включали в себя: ООО «СЗ Блок-7» за отчетный период погасил АО «РГП» ранее полученный займ в размере 69 143,4 тыс руб, в по условия договора займа за отчетный период были начислены проценты в размере 10 837,8 тыс. Задолженность по займам на 31.12.2025 составляет 196 843,7 тыс. руб, в том числе проценты 12.487 тыс. руб..

5) ООО «СЗ Зенит-Девелопмент» (ИНН 6164129396) – организация учреждена участником АО «РГП». Операции включали в себя: АО «ДРГП» в сторону АО «СЗ Зенит-Девелопмент»

реализовало работы по проектированию в размере 9 000 тыс. руб. (задолженность на 31.12.2025- 9 000 тыс руб). АО «РГП» в течении отчетного периода начислил проценты по ранее выданным займам в размере 2 229 тыс. рублей. (задолженность на 31.12.2025 составляет 48 854 тыс. руб, в том числе проценты по займу 9 548 тыс. руб.)

12.8. Информация по отчетным сегментам

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

12.9. Информация о прекращаемой деятельности

Организацией не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

12.10. Информация об исправленных существенных ошибках

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) не выявлено.

12.11. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

12.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, способные существенно повлиять на финансовое положение, движение денежных средств или финансовые результаты деятельности Общества, отсутствуют.

12.13. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Основные риски для деятельности Организации могут быть объединены в следующие укрупнённые группы: (1) финансовые риски; (2) правовые риски; (3) репутационные риски. В целях минимизации возможного негативного эффекта предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Финансовые риски Организация не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный и валютный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Риск изменения процентной ставки. Активы и обязательства Организации в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск. Организация оказывает продает товар, реализует услуги, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Организация не подвержено существенному влиянию валютного риска.

Риск ликвидности. Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала. Организация оценивает концентрацию риска в отношении дебиторской задолженности как средний, поскольку вся задолженность образовалась в предыдущие периоды. Организация осуществляет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Организация не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

12.14. Допущение непрерывности деятельности

Организация не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности. Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		на начало года	поступило	отписано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	накопленные первоначальная (переоцененная) стоимость

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		на начало года	поступило	отписано	амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	накопленные первоначальная (переоцененная) стоимость

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	Изменения за период					На конец периода	
		на начало года	затраты	обесценение	отписано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		на начало года	затраты	отписано	по фактическим затратам	по оценочной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	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.	- -	- -	- -	- -	- -

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило	сплысно		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 554	(3 163)	-	-	-	-	(482)	-	-	4 554 (3 645)
	За 2024 г.	4 410	(2 861)	784	(620)	265	-	(566)	-	-	4 554 (3 163)
Здания	За 2025 г.	1 368	(958)	-	-	-	-	(5)	-	-	1 368 (953)
	За 2024 г.	1 777	(935)	-	(409)	54	-	(77)	-	-	1 368 (958)
Соружения	За 2025 г.	4	(2)	-	-	-	-	-	-	-	4 (2)
	За 2024 г.	4	(2)	-	-	-	-	-	-	-	4 (2)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	625	(492)	-	-	-	-	(69)	-	-	625 (561)
	За 2024 г.	625	(420)	-	-	-	-	(72)	-	-	625 (492)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 382	(1 702)	-	-	-	-	(391)	-	-	2 382 (2 053)
	За 2024 г.	1 794	(1 304)	598	-	-	-	(398)	-	-	2 382 (1 702)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	211	(201)	-	(211)	211	-	(10)	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	176	(9)	-	-	-	-	(17)	-	-	176 (26)
	За 2024 г.	-	-	176	-	-	-	(9)	-	-	176 (9)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом переоценки)	сплысно (с учетом переоценки)		амортизация	обесценение	переоценка		на конец периода
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	555	-	1 038	-	1 549	-
в том числе:						
Здания	51	-	55	-	842	-
Соружения	2	-	2	-	2	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	64	-	133	-	205	-
Офисное оборудование	289	-	680	-	490	-
Другие виды основных средств	150	-	167	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-	10	-
Неамортизируемые основные средства - всего	354	-	354	-	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Здания	354	-	354	-	-	-

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.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
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	-	-	-	-	-	-

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. За 2024 г.	39 306 -	- -	- 39 306	- -	- -	- -	- -	- -	39 306 39 306	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 39	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	38 550 38 550	- -
приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	756 -	- -	- 756	- -	- -	- -	- -	- -	756 756	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	362 127 488 080	- -	68 899 438 000	(139 259) (563 953)	- -	- -	- -	- -	291 767 362 127	- -
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	361 156 477 806	- -	68 899 438 000	(139 259) (554 650)	- -	- -	- -	- -	290 796 361 156	- -
приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	971 10 274	- -	- -	- (9 303)	- -	- -	- -	- -	971 971	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	401 433 488 080	- -	68 899 477 306	(139 259) (563 953)	- -	- -	- -	- -	331 073 401 433	- -

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	фактическая себестоимость	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	61 185	-	30 863	(48 545)	-	-	X	-	-	43 504	-
	За 2024 г.	386 824	-	191 898	(517 536)	-	-	X	-	X	61 185	-
в том числе:												
	Сырье и материалы											
Товары												
Незавершенное производство												

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	90 971	(2 980)	32 554	-	(25 142)	-	-	-	97 738	(2 980)	(2 980)
	3а 2024 г.	136 630	(8 625)	40 480	121 621	(208 363)	-	(5 646)	603	90 971	(2 980)	(2 980)
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 453	-	2 579	-	(3 692)	-	-	-	13 339	-	-
	3а 2024 г.	42 489	-	3 225	-	(31 261)	-	-	-	14 453	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	5 731	(780)	9 303	-	(1 447)	-	-	-	13 587	(780)	(780)
	3а 2024 г.	51 577	(6 367)	2 093	-	(47 038)	-	(5 646)	-	5 731	(780)	(780)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	55 142	(2 200)	19 534	-	(20 002)	-	-	-	54 674	(2 200)	(2 200)
	3а 2024 г.	35 226	(2 258)	(97 339)	121 621	(4 366)	-	(58)	-	55 142	(2 200)	(2 200)
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	1 137	-	-	-	-	-	1 137	-	-
	3а 2024 г.	4 715	-	-	-	(4 715)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	15 000	-	-	-	-	-	-	-	15 000	-	-
	3а 2024 г.	2 381	-	12 619	-	-	-	-	-	15 000	-	-
Итого	3а 2025 г.	90 971	(2 980)	32 554	-	(25 142)	-	-	X	97 738	(2 980)	(2 980)
	3а 2024 г.	136 630	(8 625)	40 480	121 621	(208 363)	-	(5 646)	X	90 971	(2 980)	(2 980)

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	543 302 1 001 070	9 481 36 470	- 88 861	(64 784) (583 701)	(23 144) -	- -	464 856 543 302
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	394 327 581 838	8 200 1 182	- -	(23 651) (188 693)	(23 144) -	- -	355 732 394 327
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.	19 329 51 278	- 11 698	- -	(19 198) (43 647)	- -	- -	131 19 329
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.	62 076 1 756	150 5 496	- 55 000	(2 842) (177)	- -	- -	59 383 62 076
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2024 г. 3а 2025 г.	15 000 37 725	- -	- -	(15 000) -	- -	- -	37 725 37 725
Проценты по займам и кредитам	3а 2024 г. 3а 2025 г.	268 115 7 720	- 1 132	- -	(230 390) -	- -	- -	8 851 7 720
Расчеты по налогам и сборам	3а 2024 г. 3а 2025 г.	61 032 20 642	- -	33 858 -	(87 171) (18 608)	- -	- -	2 034 20 642
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2024 г. 3а 2025 г.	20 122 1 427	18 094 -	2 -	(18 179) (449)	- -	603 -	978 1 427
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2024 г. 3а 2025 г.	1 815 1	- -	- -	(388) (1)	- -	- -	- -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2024 г. 3а 2025 г.	57 10	- -	- -	(56) (10)	- -	- -	1 -
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2024 г. 3а 2025 г.	10 46	- -	- -	- (25)	- -	- -	10 21
Итого	3а 2024 г.	46	-	-	-	-	-	46
	3а 2025 г.	543 302	9 481	-	(64 784)	(23 144)	X	464 856
	3а 2024 г.	1 001 070	36 470	88 861	(583 701)	-	X	543 302

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	3а 2025 г.	9 191	3 210	10 337	-	2 064
	3а 2024 г.	10 520	8 449	9 604	175	9 191
в том числе: Резерв на гарантийное обслуживание по контрактам	3а 2025 г.	6 848	-	6 848	-	-
	3а 2024 г.	7 544	2 055	2 751	-	6 848
	3а 2025 г.	1 989	2 645	2 915	-	1 719
Резерв ежегодных отпусков	3а 2024 г.	2 519	5 461	5 845	146	1 989
	3а 2025 г.	354	566	574	-	345
	3а 2024 г.	457	934	1 008	29	354
Страховые взносы						

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	56 801	56 989	107 331
в том числе:			
Филиал Корпоративный ПАО Совкомбанк	48 909	48 909	4 044
РЕАЛИСТ БАНК АО	7 831	7 831	7 831
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	61	61	61
МСП БАНК АО	-	188	49 688
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	-	-	45 466
Руснарбанк	-	-	240

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 853	164 640
Затраты на оплату труда	27 288	30 823
Отчисления на социальные нужды	5 423	5 450
Амортизация	393	327
Прочие затраты	25 587	120 669
Итого по элементам	60 544	321 911
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(5 238)	222 810
Итого расходы по обычным видам деятельности	55 305	544 721

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.	-	-	-	-