

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью
«Средневолжская землеустроительная компания»

за 2025 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

- 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ***
- 2. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ***
- 3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ***
- 4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА***
- 5. КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ***
- 6. АРЕНДА***
- 7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ***
- 8. ЗАПАСЫ***
- 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ***
- 10. КАПИТАЛ***
- 11. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА***
- 12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ***
- 13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ***
- 14. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ***

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Средневолжская землеустроительная компания» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Общие сведения

Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Средневолжская землеустроительная компания» (ООО «СВЗК» (далее по тексту Общество) образовано в 2004 году.

Основные виды деятельности

Основным видом хозяйственной деятельности Общества является топографо-геодезическая деятельность. Общество также осуществляет другие виды деятельности, к которым в том числе относятся: кадастровая деятельность, землеустройство, инженерные изыскания в строительстве.

2. Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Нематериальные активы

Существенные аспекты учетной политики

К объектам нематериальных активов относятся активы, характеризующиеся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 года, и стоимостью более 100 000 рублей. Если стоимость менее установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты нематериальных активов после признания учитываются по первоначальной стоимости (переоценка не производится). Способ оценки одинаковый в каждой группе.

Начисление амортизации по всем нематериальным активам производится линейным способом (для всех групп).

Начисление амортизации по объекту нематериальных активов начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в

бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Существенные показатели

Балансовая стоимость нематериальных активов составила:

- на начало 2025 года – 1 099 тыс. руб.

- на конец 2025 года – 3 317 тыс. руб.

Соответственно:

- на начало 2024 года – 0 тыс. руб.

- на конец 2024 года – 1 099 тыс. руб.

Сверка остатков нематериальных активов по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения нематериальных активов за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлены в таблице 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 амортизации и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы — всего	за 2025 г.	1242	(143)	2881	-	-	(664)	-	-	-	-	-	4123	(807)
	за 2024 г.	-	-	1242	-	-	(143)	-	-	-	-	-	1242	(143)
в том числе: Группа: Прочие ПО	за 2025 г.	360	(48)	1440	-	-	(288)	-	-	-	-	-	1800	(336)
	за 2024 г.	-	-	360	-	-	(48)	-	-	-	-	-	360	(48)
Группа: ПО управления проектных работ	за 2025 г.	704	(74)	1241	-	-	(327)	-	-	-	-	-	1945	(401)
	за 2024 г.	-	-	704	-	-	(74)	-	-	-	-	-	704	(74)
Группа: ПО управления инженерных изысканий	за 2025 г.	178	(21)	-	-	-	(36)	-	-	-	-	-	178	(57)
	за 2024 г.	-	-	178	-	-	(21)	-	-	-	-	-	178	(21)
Группа: ПО управления землеустроительных работ	за 2025 г.	-	-	200	-	-	(13)	-	-	-	-	-	200	(13)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов представлена в таблице 3.3 «Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы».

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	3317	1099	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы — всего	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

Существенные аспекты учетной политики

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 года №204н, принятые к учёту в установленном порядке стоимостью более 100 000 рублей.

Стоимость объектов менее установленного лимита, в отношении которых выполняются условия признания их основными средствами, признается в составе расходов текущего периода с одновременным отражением малоценного объекта на забалансовом счете.

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (переоценка не проводится). Способ оценки одинаковый в каждой группе.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Наименование групп	Сроки полезного использования (число лет)
Офисные помещения	30
Геодезическое оборудование	3-15
Оборудование для инженерных изысканий	3-11
Оргтехника	2-15
Компьютерное оборудование	2-15
Коммуникационное оборудование	2-7
Мебель	5-8
Транспорт отдела инженерных изысканий	5-9
Транспорт геодезического отдела	3-9
Транспорт отдела камеральной обработки	3-7
Транспорт землеустроительного отдела	3-10
Транспорт отдела мониторинга и рекогносцировки	5
Транспорт транспортного отдела	3-8
Транспорт отдела тех. инвентаризации	3-9

Начисление амортизации по всем основным средствам производится линейным способом исходя из их первоначальной стоимости, установленного срока их полезного использования, ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Существенные показатели

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств составила:

- на начало 2025 года – 37 500 тыс. руб.
- на конец 2025 года – 35 741 тыс. руб.

Соответственно:

- на начало 2024 года – 39 363 тыс. руб.
- на конец 2024 года – 37 500 тыс. руб.

Сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлены в таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств».

4.1. Наличие и движение основных средств													
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства — всего	за 2025 г.	84 208	(46708)	9 065	(2002)	1 971	(10794)	-	-	-	-	91 271	(55530)
	за 2024 г.	82 472	(43109)	7 626	(5890)	5 208	(8807)	-	-	-	-	84 208	(46708)
	в том числе:												
Офисные помещения (группа)	за 2025 г.	15 940	(2268)	-	-	-	(530)	-	-	-	-	15 940	(2797)
	за 2024 г.	15 940	(1738)	-	-	-	(530)	-	-	-	-	15 940	(2268)
Геодезическое оборудование (группа)	за 2025 г.	15 817	(10916)	2 333	(322)	322	(1473)	-	-	-	-	17 828	(12066)
	за 2024 г.	14 592	(9897)	1 513	(289)	276	(1295)	-	-	-	-	15 817	(10916)
Коммуникационное оборудование (группа)	за 2025 г.	552	(128)	292	-	-	(185)	-	-	-	-	843	(313)
	за 2024 г.	215	(8)	337	-	-	(120)	-	-	-	-	552	(128)
Компьютерное оборудование (группа)	за 2025 г.	4 869	(1615)	772	-	-	(481)	-	-	-	-	5 641	(2096)
	за 2024 г.	2 021	(1300)	2 848	-	-	(315)	-	-	-	-	4 869	(1615)
Мебель (группа)	за 2025 г.	4 386	(1619)	481	-	-	(862)	-	-	-	-	4 867	(2480)
	за 2024 г.	3 836	(843)	549	-	-	(776)	-	-	-	-	4 386	(1619)
Оборудование для инженерных изысканий (группа)	за 2025 г.	1 979	(965)	-	-	-	(235)	-	-	-	-	1 979	(1200)
	за 2024 г.	988	(709)	991	-	-	(257)	-	-	-	-	1 979	(965)
Оргтехника (группа)	за 2025 г.	2 425	(1777)	188	-	-	(112)	-	-	-	-	2 612	(1889)
	за 2024 г.	2 425	(1664)	-	-	-	(113)	-	-	-	-	2 425	(1777)
Транспорт геодезического отдела (группа)	за 2025 г.	10 724	(8511)	1 892	-	-	(2352)	-	-	-	-	12 616	(10864)
	за 2024 г.	10 293	(7320)	1 387	(956)	851	(2043)	-	-	-	-	10 724	(8511)
Транспорт земельного строительного отдела (группа)	за 2025 г.	1 749	(1560)	1 525	-	-	(1348)	-	-	-	-	3 274	(2909)
	за 2024 г.	1 749	(1465)	-	-	-	(95)	-	-	-	-	1 749	(1560)
Транспорт отдела инженерных изысканий	за 2025 г.	19 509	(13099)	-	-	-	(1620)	-	-	-	-	19 509	(14719)
	за 2024 г.	19 509	(10962)	-	-	-	(2137)	-	-	-	-	19 509	(13099)
Транспорт отдела камеральной обработки (группа)	за 2025 г.	2 382	(1617)	-	(798)	798	(213)	-	-	-	-	1 583	(1031)
	за 2024 г.	2 382	(1330)	-	-	-	(287)	-	-	-	-	2 382	(1617)
Транспорт отдела мониторинга и реконструкции (группа)	за 2025 г.	1 500	(443)	-	-	-	(264)	-	-	-	-	1 500	(707)
	за 2024 г.	1 500	(148)	-	-	-	(295)	-	-	-	-	1 500	(443)
Транспорт отдела технической инвентаризации (группа)	за 2025 г.	747	(684)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	747	(715)
	за 2024 г.	747	(652)	-	-	-	(32)	-	-	-	-	747	(684)
Транспорт транспортного отдела (группа)	за 2025 г.	1 629	(1507)	1 583	(882)	851	(1086)	-	-	-	-	2 330	(1742)
	за 2024 г.	6 275	(5074)	-	(4646)	4 081	(514)	-	-	-	-	1 629	(1507)

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств представлена в таблице 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства».

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	35 741	37 500	39 363
Неамортизируемые основные средства — всего	-	-	-

5. Капитальные вложения

Существенные аспекты учетной политики

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам 1110 «Нематериальные активы», 1150 «Основные средства» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Существенные показатели

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало 2025 года и конец 2025 года равна нулю. Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало 2024 года и конец 2024 года равна нулю.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало 2025 года и конец 2025 года равна нулю. Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты нематериальных активов на начало 2024 года и конец 2024 года равна нулю.

Результат от выбытия капитальных вложений в нематериальные активы представлен в таблице 4. Капитальные вложения в объекты нематериальных активов.

4. Капитальные вложения в объекты нематериальных активов			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Результат от выбытия капитальных вложений	559	3131	-
Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы	-	-	-
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений	-	-	-
Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами	-	-	-

6. Аренда

Существенные аспекты учетной политики

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Общество применяет освобождение и не признает предмет аренды в качестве объекта права пользования активом в любом из следующих случаев:

- срок аренды с учетом факторов для продления не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость базового актива без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб., при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Общество учитывает арендные платежи в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Начисление амортизации права пользования активом линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем его признания в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания права пользования активом с бухгалтерского учета,

Принятые Обществом сроки полезного использования по основным группам прав пользования активами приведены ниже.

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс (число лет)
Транспортные средства	3-5

Существенные показатели

Общество осуществляет деятельность, связанную с привлечением имущества на условиях финансового лизинга с правом последующего выкупа. Общество признает предмет аренды в качестве амортизируемого права пользования активом. Проценты по обязательству по аренде составляют:

за 2024 год – 518 тыс. руб.

за 2025 год – 504 тыс. руб.

Балансовая стоимость прав пользования активами составила:

- на начало 2025 года – 3 368 тыс. руб.

- на конец 2025 года – 3 971 тыс. руб.

Соответственно:

- на начало 2024 года – 3 858 тыс. руб.

- на конец 2024 года – 3 368 тыс. руб.

Сверка остатков прав пользования активами по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации на начало и конец отчетного периода, и движения прав пользования активами за отчетный период (поступление,

выбытие, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация) представлены в таблице : 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	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования	За 2025 г.	7067	(3699)	3279	(5000)	3530	(1206)	-	-	5346	(1375)
	За 2024 г.	6388	(2530)	2067	(1388)	938	(2107)	-	-	7067	(3699)
в том числе:											
Транспортные средства	За 2025 г.	7067	(3699)	3279	(5000)	3530	(1206)	-	-	5346	(1375)
	За 2024 г.	6388	(2530)	2067	(1388)	938	(2107)	-	-	7067	(3699)

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых права пользования активами представлена в таблице: 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые права пользования активами».

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые прав пользования активами			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 971	3 368	3 858
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

7. Финансовые вложения

Существенные аспекты учетной политики

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам организация не осуществляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям относятся к прочим доходам.

Существенные показатели

Наличие и движение финансовых вложений							
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			Поступило	Списано	Проценты	Переклассифицировано	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025	26 300	6 543 741	(6 510 041)	13 835		60 000
	За 2024	46 000	5 855 800	(5 875 500)	8 158		26 300
в т.ч.: Депозитные счета	За 2025	26 300	6 543 741	(6 510 041)	13 835		60 000
	За 2024	46 000	5 855 800	(5 875 500)	8 158		26 300
Итого:	За 2025	26 300	6 543 741	(6 510 041)	13 835		60 000
	За 2024	46 000	5 855 800	(5 875 500)	8 158		26 300

8. Запасы

Существенные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет запасов, предназначенных для управленческих нужд, осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 года № 180н.

Запасы при постановке на учет оцениваются по фактической себестоимости.

Оценка товаров для перепродажи при их отпуске покупателю производится способом по себестоимости каждой единицы. Оценка остальных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Фактическая стоимость незавершенного производства формируется без учета общехозяйственных расходов.

Существенные показатели

Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период представлена в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

6.1. Наличие и движение запасов													
Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
		факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение	балансовая стоимость	затраты	факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение	резерв под обесце- нение	изменения видов запасов	факти- ческая себе- стоимость	резерв под обесце- нение	балансовая стоимость	
Запасы — всего	за 2025 год	45 331	-	45 331	392 537	(418303)	-	-	X	X	19 566	-	19 566
	за 2024 год	23 210	-	23 210	692 314	(670193)	-	-	X	X	45 331	-	45 331
в том числе: Сырье и материалы	за 2025 год	-	-	-	5 361	(5361)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	7 868	(7868)	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	за 2025 год	48	-	48	5 437	(5439)	-	-	-	-	46	-	46
	за 2024 год	44	-	44	4 990	(4986)	-	-	-	-	48	-	48
Запасные части	за 2025 год	-	-	-	1 367	(1367)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	за 2025 год	-	-	-	4 639	(4639)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	8 481	(8481)	-	-	-	-	-	-	-
Специальная остатка и специальная одежда на складе	за 2025 год	-	-	-	491	(491)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы	за 2025 год	-	-	-	2 334	(2334)	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	6 434	(6434)	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	за 2025 год	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 год	-	-	-	100	(100)	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	за 2025 год	45 283	-	45 283	372 908	(398672)	-	-	-	-	19 520	-	19 520
	за 2024 год	23 166	-	23 166	664 441	(642324)	-	-	-	-	45 283	-	45 283

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков (учтенных в дебиторской задолженности), уплаченных организацией в связи с приобретением запасов, составила на 31.12.2025 года 216 тыс. руб.:

- на приобретение топлива – 198 тыс. руб.

- на приобретение инвентаря и хозяйственных принадлежностей – 18 тыс. руб.

Сумма авансов, предварительной оплаты, задатков (учтенных в дебиторской задолженности), уплаченных организацией в связи с приобретением запасов, составила на 31.12.2024 года 398 тыс. руб.:

- на приобретение топлива – 204 тыс. руб.

- на приобретение инвентаря и хозяйственных принадлежностей – 123 тыс. руб.

- на приобретение материалов 71 тыс. руб.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Существенные аспекты учетной политики

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Существенные показатели

Расшифровка показателя строки 1250 бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты» по видам денежных средств, тыс. руб.:

Показатель	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Расчетные счета	6674	34925	61307
Прочие специальные счета	216	116	179
Всего	6890	35041	61486

Строка 4450 отчета о движение денежных средств за 2024 г. соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2023 г.

Строка 4450 отчета о движение денежных средств за 2025 г. соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Строка 4500 отчета о движение денежных средств за 2024 г. соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.

Строка 4500 отчета о движение денежных средств за 2025 г. соответствует строке 1250 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

10. Капитал

Существенные показатели

На 31.12.2025 года количество долей в Уставном капитале Общества, принадлежащих участникам Общества, составляет 100%. Все доли полностью оплачены. Номинальная стоимость долей составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

11. Оценочные обязательства

Существенные аспекты учетной политики

Величина оценочного обязательства по оплате отпусков определяется исходя из количества дней отпуска, неиспользованных работниками Общества за время их работы в Обществе, и средних заработков, определяемых для каждого из них, и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности на конец каждого отчетного периода.

Существенные показатели

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату очередных (ежегодных) отпусков, который отражается как оценочное обязательство со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты.

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличном пояснении 8.3 «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

8.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства по отпускам	За 2025 г.	10 258	10 941	11 072	-	10 127
	За 2024 г.	-	18 888	8 630	-	10 258

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Существенные аспекты учетной политики

Поступления от продажи товаров и оказания услуг (выполнения работ), признаются выручкой по мере отгрузки товаров покупателям, оказания услуг (выполнения работ) заказчикам и предъявления им расчетных документов.

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции (директ-костинг), при котором учтенные на счете 26 «Общественные расходы», управленческие расходы признаются расходами текущего периода и по окончании каждого месяца в полной сумме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». В Отчете о финансовых результатах управленческие расходы показываются по строке «Управленческие расходы».

Существенные показатели

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Виды доходов от обычных видов деятельности	За 2025 г.	За 2024 г.
Всего выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)	547 982	896 174
в том числе:		
Инженерные изыскания	168 571	19 859
Проектные работы	140 750	19 858
Землеустроительные работы	134 666	8 440
Территориальное планирование	66 311	-

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Виды расходов от обычных видов деятельности	За 2025 г.	За 2024 г.
Всего себестоимость (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)	(398 672)	(642 324)
в том числе:		
Инженерные изыскания	135 548	199 763
Проектные работы	119 602	169 574
Землеустроительные работы	82 924	111 764
Территориальное планирование	51 827	-

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	19 630	27 719
Затраты на оплату труда	118 298	129 493
Отчисления на социальные нужды	28 057	25 927
Амортизация	9 133	10 119
Прочие затраты	267 249	557 798
Итого по элементам	442 367	751 057
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции	25 763	(22 117)
Итого расходы по обычным видам деятельности (Сумма строк 2120, 2210, 2220 Отчета о финансовых результатах)	468 131	728 940

13. Расчеты по налогу на прибыль

Существенные аспекты учетной политики

Отложенные налоги рассчитываются балансовым методом путем сравнения балансовых остатков по счетам бухгалтерского и налогового учета на конец и начало периода по видам активов и обязательств.

Изменения отложенных налогов в Отчете о финансовых результатах отражается свернуто (изменение ОНА отражается за минусом изменения ОНО за период).

Существенные показатели

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

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	90 822	175 736
	в том числе:		
1.1.	облагаемая по ставке 25 %	90 822	-
1.2.	облагаемая по ставке 20 %	-	175 736
2	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе	(22 913)	(36 112)
2.1	Текущий налог на прибыль организаций	(22 089)	(37 101)
2.2	Отложенный налог на прибыль организаций	(824)	988
	в том числе обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде		
2.2.1		(824)	988

14. Информация о связанных сторонах

Существенные аспекты учетной политики

К основному управленческому персоналу организация относит:

- генеральный директор
- главный бухгалтер
- заместитель генерального директора
- заместитель генерального директора
- заместитель генерального директора по финансам
- главный инженер

Существенные показатели

Общество контролируется физическим лицом Егоровым Дмитрием Сергеевичем, владеющим 70 % доли в уставном капитале Общества.

Информация о вознаграждении основного управленческого персонала

Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму:

за 2024 год - 9021 тыс. руб.

за 2025 год - 9053 тыс. руб.

Краткосрочные вознаграждения, в тыс. руб. из них:

Показатель	За 2024 г.	За 2025 г.
Заработная плата	6398	6974
Премии	1253	575
Социальные выплаты	1370	1505
ИТОГО	9021	9053

Генеральный директор

«30» марта 2026 г.



Н.А. Ховрин