

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «Инвестстрой» за 2025 г.

Бухгалтерский учет и отчетность составляется в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета

1. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

1.1. Стр.1150 «Основные средства»

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Стоимость основных средств Общества, в которой приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, за исключением достройки, дооборудования, модернизации, реконструкции и частичной ликвидации соответствующих объектов. При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Ко вновь приобретенным основным средствам срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п.8 ФСБУ 6/2020).

Организация не проводит переоценку основных средств (ПБУ 6/01 п. 15).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Движение основных средств по группам отражается в Таблицах 4.1-4.6. Пояснений.

Предел существенности для ликвидационной стоимости определен на уровне 3 тыс. руб. (пп. «б» п.31 ФСБУ 6). Изменение ликвидационной стоимости указано в таблице ниже.

Ликвидационная стоимость на 31.12.2024	Ликвидационная стоимость по выбывшим ОС в 2025 году	Ликвидационная стоимость по действующим ОС в 2025 году	Ликвидационная стоимость по принятым ОС в 2025 году	Изменения за 2025 год	Ликвидационная стоимость на 31.12.2025
457 707,32	111 161,40	346 545,92	119 115,00	1 306,86	464 354,06

Проверка объектов ОС на обесценение проводится в порядке МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности. Обесценения объектов основных средств не выявлено.

Общество арендует объекты основных средств, используемые под офисные помещения. Процентная ставка равна процентной ставке по заемным средствам, привлекаемым на срок, сопоставимый со сроком аренды 5 лет. (п. 15 ФСБУ 25/2018). Ставка дисконтирования при определении приведенной стоимости актива принята в размере 21,0%.

1.2. Стр.1170 В составе внеоборотных финансовых вложений отражены долговые ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении у УК «Финам» и ООО «Компания БКС», а так же долговые ценные бумаги со сроком гашения свыше 12 мес, которые обслуживает брокер АО «Финам».

Порядок учета данных активов:

- Оценка: Ценные бумаги отражаются в учете по первоначальной стоимости, в которую включается стоимость ценных бумаг, уплачиваемых продавцу. НКД включается в балансовую стоимость. Оплата информационных и консультационных услуг, связанных с приобретением ценных бумаг, вознаграждение посреднику, если ценные бумаги приобретаются через посредника, иные затраты, связанные с приобретением ЦБ при несущественности затрат признаются прочими расходами периода приобретения ЦБ (п. 11 ПБУ 19/02).

По облигациям, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг (ОРИЦБ), стоимость корректируется на конец каждого отчетного периода для отражения в бухгалтерском учете по текущей рыночной стоимости. Разница между текущей рыночной стоимостью облигаций на отчетную дату и предыдущей их оценкой относится в состав прочих доходов или расходов.

- Цель владения: Удержание до погашения или долгосрочное инвестирование (свыше 1 года).
- Обеспечение: Права на ценные бумаги подтверждаются выписками по счету депо у вышеуказанных брокеров.

Движение внеоборотных финансовых вложений отражается в Таблицах 5.1, 5.2 Пояснений.

1.3 Стр. 1180 «Отложенные налоговые активы» в размере 141 832 тыс. руб. образовался в результате:

- - разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм начисленного резерва на оплату отпусков и признанием в налоговом учете сумм оплаты отпусков на дату выплаты в размере 3 761 тыс.руб.
- - разницы между признанием в бухгалтерском и в налоговом учете сумм начисленного резерва по сомнительным долгам в размере 79251 тыс.руб.
- - признание в налоговом учете сумм не дисконтированных арендных платежей в размере 29 851 тыс.руб.
- - незавершенное производство в размере -27508 тыс.руб., Погашение данного ОНА ожидается в следующем отчетном периоде по мере выполнения этапов работ

- - разницы между признанием в бухгалтерском учете сумм убытков от реализации основных средств и признанием убытков в налоговом учете в размере 192 тыс. руб. Погашение данного ОНА происходит ежемесячно по мере признания части убытка в налоговой базе по налогу на прибыль.
- - разница по кредиторской задолженности в размере 54 тыс.руб, сформировалась за счет корректировок реализации 2025г, сформированных в 2026г.
- - разницы между признанием в бухгалтерском и в налоговом учете основных средств в размере 925 тыс.руб.
- - разницы между признанием в бухгалтерском и в налоговом учете долговых ценных бумаг в размере 290 тыс.руб. В бухгалтерском учете отражена переоценка рыночной стоимости ценных бумаг, признанная в составе прочих расходов. В налоговом учете указанные расходы не учитываются до момента реализации или иного выбытия активов.

1.4. Стр.1190 В состав «Прочие внеоборотные активы» входят.:

- РБП, срок списание более 12 месяцев;
- Расходы на страхование, срок списания более 12 мес.

1.5.Стр. 1210 В состав показателя «Запасы» входят материалы и оборудование для строительства, ГСМ; товары для перепродажи. Движение данных запасов отражается в Таблицах 6.1,6.2 Пояснений.

Приобретение и изготовление материалов в бухгалтерском учете отражается с применением счета 10 «Материалы», на котором формируется фактическая себестоимость материалов и отражается их движение, без применения счетов 15,16.

Строительство ведется из материалов генерального подрядчика, в некоторых случаях из материалов заказчика, которые передаются генеральному подрядчику на давальческой основе согласно договоров строительного подряда. При привлечении к строительству субподрядчиков материалы генерального подрядчика передаются на объекты субподрядчикам, продолжая до момента сдачи объекта в эксплуатацию учитываться на балансе генерального подрядчика как собственника этих материалов - с отражением в учете на Д-те счета 10-8 "Строительные материалы". Передача материалов оформляется соответствующими передаточными документами (накладными на отпуск и др.). Стоимость израсходованных материалов заказчика подрядчик включает в форму КС-2. Передача материалов подрядчику (давальческое сырье) оформляется накладной (форма № М-15) с указанием их стоимости. Передача оборудования подрядчику оформляется договором подряда и актом приема-передачи (форма № ОС-15).

При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией по методу ФИФО.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается по методу ФИФО.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Отгруженные товары, сданные работы и оказанные услуги отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

1.6 Стр. 1220 «НДС по приобретенным ценностям» - это НДС по приобретенным МПЗ, услугам не принятый к вычету в 2025 году. А так же НДС по уменьшению стоимости реализации, корректировка которых была произведена в 2026г.

Моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Раздельный учет операций, подлежащих налогообложению, и операций, не подлежащих налогообложению ведется в соответствии с абзацем 9 пунктом 4 статьи 170 НК РФ. К деятельности необлагаемой НДС относятся: операции с долговыми ценными бумагами, займами, госпошлины, возмещение страховых выплат, реализация лома и макулатуры.

1.7 Стр. 1230 В состав показателя «Дебиторская задолженность» входят: расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты с поставщиками и подрядчиками, сальдо по ЕНС, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с персоналом по прочим операциям, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, выполненные этапы по незавершенным работам, авансы по аренде (лизингу), расчеты по страхованию (РБП).

Информация по изменению данного актива отражено в Таблицах 7.1., 7.2 Пояснений.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в ред. от 07.11.2025 №159н, изменилась детализация дебиторской задолженности. В отчетности за 2025г, показатели за 2024, 2023г, приведены в сопоставимый вид.

ООО «Инвестстрой» создает резервы по сомнительным долгам по расчетам с другими организациями и гражданами за 41 246 720 тыс. руб. и на 31.12.2025 остаток зарезервированной задолженности составил 317006 тыс.руб.

Дебиторская задолженность отражена в балансе в нетто-оценке (за вычетом резерва по сомнительным долгам, сформированного в соответствии с требованиями ПБУ 21/08).

1.8.Стр. 1240. В состав показателя краткосрочных Финансовых вложений отражены:

- вексель, переданный в качестве обеспечения банковской гарантии (номинальная стоимость 450 тыс. руб.)

- долговые ценные бумаги (облигации), срок погашения которых наступает в течение 12 месяцев после отчетной даты. Так же в данный показатель включены паи, без установленного срока гашения, так как они могут быть реализованы в течение 12 месяцев после отчетной даты. Данные активы находятся на обслуживании у брокера АО «Финам».
- займы предоставленные, срок возврата которых согласно договорам установлен до 31.12.2026 г. включительно.

Оценка краткосрочных облигаций, торгуемых на ОРЦБ, осуществляется по текущей рыночной стоимости на отчетную дату аналогично порядку, принятому для внеоборотных финансовых вложений.

Детальная информация о движении и остатках активов представлена в Таблицах 5.1 и 5.2 Пояснений.

1.9 В состав показателя Стр. 1250 входят наличие денежных средств :

- в кассе;
- на расчетном счете,
- на депозитном счете;
- на валютном счете.
- на счетах филиала за пределами РФ на конец 2025г отсутствуют.

1.10. По состоянию на 31.12.2025 г. по строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов (РБП), срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

К данной категории отнесены затраты на:

- обслуживание банковских гарантий, выданных в целях обеспечения исполнения обязательств по договорам строительного подряда.
- программное обеспечение: неисключительные права на использование ПО, не признанные в составе НМА в связи с кратким сроком использования или несущественностью стоимости.
- сертификацию и лицензирование: расходы на получение разрешительной документации, относящиеся к периодам 2026 года.
- прочие аналогичные затраты, подлежащие равномерному списанию на расходы по обычным видам деятельности.

Порядок списания данных активов установлен линейным способом в течение срока, к которому они относятся.

1.11. Раздел: Капитал и резервы (строка 1310). По состоянию на 31.12.2025 г. величина Уставного капитала организации не изменялась и составляет 1 000 тыс. руб.

Уставный капитал объявлен и полностью оплачен в соответствии с учредительными документами.

Размер уставного капитала не ниже минимального размера, установленного законодательством РФ для ООО.

1.12. Раздел: Капитал и резервы (строка 1370).

По состоянию на 31.12.2025 г. величина нераспределенной прибыли составила 2 654 182 тыс.руб.

Остаток на 31.12.2024 г.: 1 103 940 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год: 1 550 242 тыс. руб. (соответствует строке 2400 Отчета о финансовых результатах).

Распределение прибыли (дивидендов) в 2025 г. не производилось.

Корректировки в связи с изменением учетной политики (ФСБУ) отсутствуют.

Существенное увеличение нераспределенной прибыли обусловлено финансовыми результатами деятельности организации в 2025 году.

Подробная информация о движении капитала раскрыта в Отчете об изменениях капитала.

1.13. Раздел: Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе долгосрочных заемных средств отражены обязательства по полученным займам со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты. В состав показателя включены займы от сторонних организаций, с плавающей процентной ставкой по договору (Ключевая ставка ЦБ РФ +2%) и сроком погашения декабрь 2027 года.

Долгосрочный полученный заем от учредителя в размере 650000 тыс. руб. расклассифицирован и переведен в состав краткосрочных обязательств (строка 1510), так как срок его погашения наступает в декабре 2026 года.

Начисленные проценты по заемным средствам, подлежащих выплате в течение 2026 года, отражены обособленно в составе кредиторской задолженности по строке 1529 «Проценты по заемным средствам»

Подробная информация о движении и остатках заемных средств представлена в Таблице 8.1 Пояснений.

1.14. Стр.1420 «Отложенные налоговые обязательства» в размере 138 170 тыс. руб. образовались в результате:

- разницы сумм начисленной амортизации по бухгалтерскому и налоговому учету в размере 100429 тыс.руб.
- разницы признания процентов по арендным обязательствам в бухгалтерском и налоговом учете в размере 7355 тыс. руб.
- доходы будущих периодов в размере -27508 тыс.руб., Погашение данного показателя ожидается в следующем отчетном периоде по мере выполнения этапов работ
- разницы между признанием в бухгалтерском и в налоговом учете долговых ценных бумаг в размере 2878 тыс.руб. В бухгалтерском учете отражена переоценка рыночной стоимости ценных бумаг, признанная в составе прочих доходов. В налоговом учете (согласно ст. 280 НК РФ) доход в виде положительной переоценки не признается до момента реализации или иного выбытия ценных бумаг.

1.15 Раздел: Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450). По состоянию на 31.12.2025 г. отражены обязательства по аренде недвижимого имущества со сроком погашения свыше 12 месяцев.

В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, данные обязательства оценены по приведенной (дисконтированной) стоимости будущих арендных платежей. Ставка дисконтирования составила 21% годовых (исходя из ставки заимствования). Договоры аренды недвижимости, заключены на неопределенный срок. В соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018, срок аренды для целей бухгалтерского учета определен исходя из профессионального суждения руководства организации о намерении продолжать арендные отношения. Для расчета стоимости права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде принят расчетный период — 5 лет (60 месяцев).

При определении указанного срока учитывались следующие факторы:

- производственная необходимость использования данных объектов в долгосрочной перспективе;
- отсутствие у сторон планов по расторжению договоров в ближайшие отчетные периоды;
- существенность затрат на возможный переезд и обустройство нового офиса.

Часть арендных обязательств, подлежащая выплате в течение 2026 года, отражена в составе прочих краткосрочных обязательств по строке 1530 в сумме 31 741 тыс. руб.

Информация о движении обязательств по аренде представлена в таблицах 8.1 Пояснений».

1.16 Раздел: Краткосрочные заемные средства (строка 1510)

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе краткосрочных заемных средств отражены обязательства по полученным займам, срок погашения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты:

- Займы от учредителей, полученные в 2023- 2024г, с процентной ставкой 5% и сроком гашения декабрь 2026г. Сумма обязательств по телу займа составляет 650 000 тыс. руб.
- Заем от сторонней организации, с процентной ставка по договору 14,6% годовых и сроком погашения сентябрь 2026 года. Сумма обязательств по телу займа составляет 190 000 тыс. руб

Начисленные проценты по заемным средствам, подлежащих выплате в течение 2026 года, отражены обособленно в составе кредиторской задолженности по строке 1529 «Проценты по заемным средствам»

В соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 (в ред. от 07.11.2025 №159н), показатели за 2023 и 2024 годы приведены в сопоставимый вид с учетом текущей классификации заемных средств.

Подробная информация о движении краткосрочных заемных средств представлена в Таблицах 5.3, 5.4 Пояснений.

1.17 Стр. 1520 В состав показателя «Кредиторская задолженность» входят: расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с покупателями и заказчиками, расчеты по налогам и сборам, расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС, расчеты по социальному страхованию и обеспече-

нию, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты с подотчетными лицами, расчеты с разными дебиторами и кредиторами, проценты по заемным средствам. Расчеты с покупателями отражены за вычетом НДС (согласно требованиям ФСБУ).

Вся кредиторская задолженность, отраженная по данной строке, является текущей, срок исполнения обязательств по которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты

Информация по изменению данного пассива отражено в Таблицах 8.1.- 8.3 Пояснений.

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в ред. от 07.11.2025 №159н, изменилась детализация кредиторской задолженности. В отчетности за 2025г, показатели за 2024, 2023г, приведены в сопоставимый вид.

1.18. ООО «Инвестстрой» создает резервы предстоящих расходов и платежей по оплате дней отпуска.

Раздел: Оценочные обязательства (строка 1540)

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», организация признает оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работникам.

По состоянию на 31.12.2025 г. величина резерва составила 15 046 тыс. руб. Данная сумма включает в себя:

- прогнозную величину расходов на оплату неиспользованных дней отпуска персонала по состоянию на отчетную дату.
- обязательные отчисления на социальное страхование и обеспечение (страховые взносы), исчисленные с суммы отпускных.

Резерв рассчитывается ежемесячно исходя из количества фактически неиспользованных дней отпуска по каждому сотруднику и его среднего дневного заработка.

Информация о движении оценочного обязательства в течение 2025 года приведена в Таблице 8.3 Пояснений

В бухгалтерском учете ошибка признается существенной, если она в отдельности по определенной статье отчетности составляет сумму более 5 % от валюты баланса.

2.Расшифровка статей отчета о финансовых результатах за 2025 г.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств (ст. 271, 272 НК РФ).

Выручка от реализации выполненных работ (услуг) в бухгалтерском учете признается по мере их готовности (по методу начисления), то есть по мере оказания услуг, и отражается нетто-результатом в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Управленческие расходы (счет 26): в соответствии с методом "директ-костинг" общехозяйственные затраты признаются расходами периода в полном объеме. Они не включаются в производственную себестоимость остатков незавершенного производства и готовой продукции, а списываются непосредственно на финансовый результат (дебет счета 90.08) в месяце их возникновения

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Доходы.

2.1. В соответствии с п. 30 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», организация раскрывает информацию о доходах и расходах по договорам подряда в ограниченном объеме, так как полная детализация по отдельным объектам и заказчикам может нанести ущерб коммерческим интересам компании.

Порядок признания выручки:

- выручка по договорам строительного подряда признается в бухгалтерском учете "по мере готовности", если финансовый результат может быть надежно определен на отчетную дату.

Доходы по договорам, по которым финансовый результат не может быть определен надежно, признаются в размере фактически понесенных расходов, вероятность возмещения которых высока.

2.2. В соответствии с п. 33 ФСБУ 4/2023, доходы и связанные с ними расходы показаны в Отчете о финансовых результатах свернуто, так как они не характеризуют финансовый результат от обычных видов деятельности и не являются существенными для отдельного раскрытия. В частности, свернуто в составе прочих доходов или расходов отражены:

- сдача имущества в аренду или субаренду
- результат от выбытия (продажи, списания) основных средств и прочих активов.
- результат от переоценки финансовых вложений (облигаций), торгуемых на организованном рынке.
- курсовые разницы, возникшие от пересчета стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.
- резерв по сомнительным долгам
- госпошлина, регистрационные сборы, платежи по решению суда

В соответствии с ФСБУ 4/2023 в ред. от 07.11.2025 №159н, изменилась детализация прочих доходов и расходов. В отчетности за 2025г, показатели за 2024, 2023г, приведены в сопоставимый вид.

2.3. Общая сумма прибыли, указанная в декларации по налогу на прибыль для целей налогового учета составила 1 922 126 тыс.руб. Разница между налоговым и бухгалтерским учетом составила 139 947 тыс.руб

- Изменение стоимости предметов аренды – 1 375 тыс.руб.
- Оценочные обязательства по оплате труда – (-8 980) тыс. руб.
- Доходы от реализации и прочего выбытия ЦБ по доверительному управлению – (-1 065) тыс.руб.
- Переоценка ЦБ – 25 136 тыс.руб
- Разница в начисленной амортизации имущества между налоговым и бухгалтерским учетом – 3 469тыс.руб.,
- Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 143292 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам – 41247 тыс.руб.,
- Разница в остаточной стоимости при реализации ОС – (-59704) тыс.руб.
- Штрафы, пени – (-249) тыс.руб.,
- Прочие не принимаемые расходы – (- 12779) тыс.руб.
- Списание НДС – (- 193) тыс.руб.
- Исправление записи по операциям прошлых лет – (-64) тыс. руб.
- Проценты не принимаемые (лизинг) – (-11100) тыс.руб.
- Лизинговые платежи – 13432 тыс. руб.
- Аренда помещения – 9231 тыс. руб.
- Налоги и пени прошлых лет – (-3101) тыс. руб.

Самыми крупными заказчиками являются: ПАО «Газпром», ООО «Газпром инвест», ООО «Газпром переработка Благовещенск», ООО «Газпром трансгаз Югорск», ООО «Газстройпром», Газпром добыча Надым

Расходы.

2.4. Стр.2120 «Себестоимость продаж». Данный показатель сформирован в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и учетной политикой организации. В состав себестоимости включены прямые и распределенные переменные косвенные затраты, непосредственно связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В пояснениях в табличной форме (таблица 10 «Расходы по обычным видам деятельности») включена в состав материальных затрат.

2.5. Стр.2220 В соответствии с учетной политикой организации и требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», управленческие расходы признаются расходами периода в полном объеме в момент их возникновения и не включаются в фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции.

В составе управленческих расходов за отчетный период отражены:

- затраты на оплату труда и страховые взносы аппарата управления
- содержание офиса: аренда помещений общехозяйственного назначения, коммунальные услуги, услуги связи и интернет
- профессиональные услуги: расходы на аудиторские, юридические, консультационные, лицензионные и информационные услуги
- амортизация: суммы начисленной амортизации по основным средствам.
- прочие общехозяйственные затраты: (налоги, сборы, канцелярские расходы, программное обеспечение)

2.6. Организация ведет учет расчетов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02.

Метод учета: Применяется балансовый метод определения временных разниц на основе сравнения балансовой стоимости актива (обязательства) и его стоимости, определенной для целей налогообложения.

Ставка налога: Для расчета отложенных налоговых активов (ОНА) и обязательств (ОНО) используется ставка 25%.

Основные причины возникновения временных разниц в 2025 году:

- разный порядок признания расходов по амортизации и убытков от реализации ОС.
- переоценка ценных бумаг по рыночной стоимости в бухгалтерском учете.
- формирование оценочных обязательств (резерв на отпуска) и резервов под обесценение активов, не признаваемых в налоговом учете до момента фактического использования».

3.Прочая информация

3.1.Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестстрой»
Сокращенное наименование организации	ООО «Инвестстрой»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
Юридический, фактический и почтовый адрес	160000, Вологодская область, г. Вологда, ул. Козленская,119а
Основной вид деятельности по ОКВЭД	Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)
Среднесписочная численность на 31.12.25 г., человек	159

3.2.Сведения об образовании юридического лица:

ООО «Инвестстрой» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 05 марта 2003 года, основной государственный регистрационный номер ОГРН 1033500055302, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 35 № 000614438

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3525126062

Код причины постановки на учет (КПП): 352501001

Код причины постановки на учет обособленного подразделения в г.Ухта : 110201001

Код причины постановки на учет обособленного подразделения в г.Пермь : 590445001

Код причины постановки на учет обособленного подразделения в г.Вуктыл: 110245002 (закрыто 30.10.2025)

Код причины постановки на учет обособленного подразделения в г.Иркутск: 384945001

Код причины постановки на учет обособленного подразделения в г.Санкт-Петербург: 781045001

Код причины постановки на учет обособленного подразделения в г.Томск: 700045001

ООО «Инвестстрой» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам в качестве крупнейшего налогоплательщика 06 сентября 2018 года

Код причины постановки на учет (КПП): 353950001

В ноябре 2019 года снято с учета в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам в качестве крупнейшего налогоплательщика в связи с изменениями критериев отнесения к категории крупнейших налогоплательщиков и зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области.

Код причины постановки на учет (КПП): 352501001

3.3. Структура капитала организации:

Уставный капитал составляет – 1 000 000 руб. 100% доля уставного капитала принадлежит единственному участнику –АО «ВГК» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 11 по Вологодской области 13 ноября 2001 года, основной государственный регистрационный номер ОГРН 1033500043851, ИНН 3525115085, КПП 352501001. Основной вид деятельности – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (68.20). В декабре 2025г состав учредителей АО «ВГК» изменился. Новый состав: Личный фонд "Гарант М", Акционерное общество "Специализированный депозитарий "ИНФИНИТУМ".

3.4. Органы управления ООО «Инвестстрой»:

В течении 2025г высшим органом управления в Обществе являлся единственный участник, все решения принимались им единолично и оформлялись письменно. Единоличным исполнительным органом общества являлся генеральный директор Федотовский Александр Борисович с 01.03.2017г.(приказ о вступлении в должность № 1 от 01.03.2017, продлен 10.02.2022 сроком на пять лет.)

Решением единственного участника, в лице директора Мешалкина Н.В. 28 января 2026 года изменен устав Общества

В феврале 2026г часть полномочий единоличного органа, определенных уставом Общества, передано управляющей организации АО «Инвестконсалт». Полномочия Единоличного исполнительного органа осуществляют действующие независимо друг от друга:

- Генеральный директор;
- Управляющая организация

3.5.Информация о стоимости финансовых вложений:

По состоянию на 31.12.2025г организация располагает долговыми ценными бумагами и выданными займами. Ценные бумаги, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражены в отчетности по состоянию на 31.12.2025 г. исходя из котировок активного рынка. Все займы являются процентными и классифицированы как финансовые вложения.

В соответствии с ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений", организация на отчетную дату провела проверку финансовых вложений на предмет обесценения.

По результатам проверки ситуаций, в которых рыночная стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, стала существенно ниже их подтвержденной стоимости, не выявлено. В связи с отсутствием устойчивого существенного снижения стоимости активов, резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2025г. не начислялся.

3.6.Информация о порядке признания выручки:

Выручка определяется по методу начисления. Объемы работ, не принятые заказчиком на 31.12.2025 отражены в составе доходов и расходов согласно п. 17, 23 ПБУ 2/2008. Выручка по договору и расходы по договору признаются способом "по мере готовности", который предусматривает, что выручка по договору и расходы по договору определяются исходя из подтвержденной организацией степени завершенности работ по договору на отчетную дату и признаются в отчете о финансовых результатах в тех же отчетных периодах, в которых выполнены соответствующие работы независимо от того, должны или не должны они предъявляться к оплате заказчику до полного завершения работ по договору (этапа работ, предусмотренного договором). Притом выручка по договору признается в отчете о финансовых результатах в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный период считаются возможными к возмещению.

Признанная в соответствии с п. 17 ПБУ 2/2008 выручка, не предъявленная к оплате заказчику на отчетную дату, отражена в бухгалтерском балансе в составе дебиторской задолженности (строка 1237) как актив по договору. Сумма на 31.12.2025 г. составила 110 033 тыс. руб.

3.7.Информация об условных и оценочных обязательствах:

По состоянию на 31.12.2025 г. оценочные обязательства по судебным разбирательствам (строка 1540) не формировались в связи с отсутствием ведущихся судебных споров, в которых организация выступает ответчиком и по которым существует высокая вероятность оттока экономических выгод.

Условные обязательства на отчетную дату также отсутствуют: организация не имеет значимых выданных поручительств, гарантий или иных обязательств, исполнение которых зависит от наступления неопределенных будущих событий.

3.8.Информация о связанных сторонах.

Наименование организации	ИНН	Взаимоотношения в 2025 году			
		Договор	Содержание	Сумма за год (в тыс.руб.)	Сумма задолженности на 31.12.2025 (в тыс.руб.)
ЗАО «ВГК»	3525115085	№ 17-У/18 от 01.07.18	ТО пожарной сигнализации	24,0	2,00
ЗАО «ВГК»	3525115085	34-А/21 от 03.02.21	Аренда транспортного средства	Оплата задолженности 15,0	0,00
ЗАО «ВГК»	3525115085	21-А/22 от 25.11.22	Аренда автомобиля LAND ROVER SPORT В 002 АТ	3330,98	0,0
ЗАО «ВГК»	3525115085	3-А/ТС/25 от 22.12.2025	Аренда транспортного средства	58,01	58,01
ЗАО «ВГК»	3525115085	5-А/25 от 01.01.25 (14-А/23 от 01.05.2023)	Аренда пом г. Пермь, ул. Героев Хасана, д. 9Б, оф. 22, пом. 20	Платежи за аренду в 2025г – 565,98 Аренда на 5 лет – 7714,16	0,0 (КЗ) 7467,64
ЗАО «ВГК»	3525115085	б/н от 30.10.2023 б/н от 03.09.2024	Договоры займа	Проценты – 32500,0	(КЗ) – 650 000,0 (КЗ) -5 431,51
ЗАО «ВГК»	3525115085	392-КП/24 от 18.12.2024	Реализация ОС	Оплата задолженности 50,0	(ДЗ) - 50,0
ООО «Вологодские кружева»	3525160610	2-А/25 01.01.2025	Аренда нежилых помещений, г. Вологда, Козленская, 119А	Платежи за аренду в 2025г – 18813,06 Аренда на 5 лет – 56985,08	0,0 (КЗ) 30235,83
ООО «Вологодские кружева»	3525160610	57-СА/25 от 16.11.2025	Аренда нежилых помещений Томск, ул. Курский пер., д. 32/1	Платежи за аренду в 2025г – 1461,04 Аренда на 5 лет – 21863,09	0,0 (КЗ) 21163,12
ООО «Вологодские кружева»	3525160610	24-А/25 01.01.2025	Аренда нежилых помещений Козленская 117А	199,66	0,0
ООО «Вологодские кружева»	3525160610	№ 4-У/18 от 01.07.18	ТО пожарной сигнализации	86,0	0,0
ООО «Вологодские кружева»	3525160610	б/н от 27.06.2022 г.	Услуги по техническому обслуживанию систем пожарной безопасности	276,0	0,0
ООО «Техноопт»	3525365864	Договор поставки материалов		2 127 930,49	(КЗ) 153 010,25
ООО «Техноопт»	3525365864	Договор оказания маркетинговых услуг		283 577,83	(ДЗ) 91 237,36
ООО «Техноопт»	3525365864	Техническое обслуживание ИТСО		1870,72	(ДЗ) 835,05
ООО «Техноопт»	3525365864	П-02/24ис от 01.10.2024	Реализация товаров	5 319,48	0,0
ООО «Техноопт»	3525365864	Ремонт, ТО оборудования		206,72	0,0
ООО «Техноопт»	3525365864	Договор ответственного хранения		1020,03	117,85

В соответствии с подходом, предусмотренным п.11 ПБУ 11/2008 в состав управленческого персонала входят: президент, генеральный директор и его заместители, и должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации – главный бухгалтер, главный инженер. Размеры вознаграждений, выплаченные управленческому персоналу в 2025 году:

-краткосрочные вознаграждения - (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала, иные сделки, не связанные с оплатой труда с управленческим персоналом не заключались): составила 36 565 тыс. руб.

-долгосрочные вознаграждения – отсутствуют.

3.9.Информация о наличии переданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе. (в тыс. руб.):

Группа основных средств	Остаточная стоимость объектов ОС на 31.12.2024	оостаточная стоимость объектов ОС на 31.12.2025
Здания	0	27 400 695,23
Транспортные средства	554 220 772,84	555 282 161,58
Оборудование	21 745 257,05	27 637 745,84
другие виды ОС	0	20 258 124,67
Итого	575 966 029,89	630 578 727,32

Общество передавало в операционную аренду транспортные средства в различные строительно-монтажные организации. Доходы от сдачи имущества в аренду – 139 581 тыс.руб. - отражены в составе прочих доходов по строке 2340 Отчета о финансовых результатах. Арендная плата фиксированная, переменные платежи договорами не предусмотрены. Доход, относящийся к переменным платежам, отсутствует. Сроки аренды не превышают 12 месяцев (в сложившихся производственных условиях возникала срочная необходимость передислокации техники на разные объекты).

3.10.Информация о наличии переданных в аренду основных средствах, числящихся за балансом (тыс.руб.)

Группа основных средств	Остаточная стоимость на 31.12.2024, тыс.руб.	Остаточная стоимость на 31.12.2025, тыс.руб.
транспортные средства	2 022	1 882
оборудование	2244	2 244
Итого	4 266	4 126

3.11. Информация о полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе, (тыс.руб.)

Группа основных средств	Стоимость арендованных ОС в оценке ППА на 31.12.2024 (тыс.руб.)	Стоимость арендованных ОС в оценке ППА на 31.12.2025 (тыс.руб.)
транспортные средства	0	28 756
здания	13 681	84 656
Итого	13 681	113 412

3.12.Информация о наличии арендованных основных средств, полученных в аренду, числящихся за балансом (тыс.руб.)

Арендодатель/виды арендованного имущества	Стоимость арендованных ОС на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Стоимость арендованных ОС на 31.12.2025 (тыс. руб.)
ВГК АО/ транспортные средства	0,00	22 500,00
Промсервис/ транспортные средства	52 876,00	54 533,00
Центрспецавтоматика/ транспортные средства	1 000,00	997,00

Газпром нефтехим Салават/часть земельного участка	12,00	0,00
ВТОРРЕСУРСЫ УСТЮЖНА/ транспортные средства		4 666,00
Итого	53 888,00	82 696,00

3.13. Информация о выданных обеспечениях на 31.12.2025 (в руб.):

Наименование залогодержателя или юридического лица, по обязательствам которого выдано поручительство	Сальдо на 31.12.2025	
	Поручительства	Залоговая стоимость переданного в залог имущества (основных средств)
Аквалайн	66 163 221,98	
Дог. поручительства № ДП2_550G015K2MF от 26.12.2024 до 09.04.2026	66 163 221,98	
Сбербанк РФ ПАО		450 000,00
Дог.залога цен.бумаг № 55/8638/0003/157/ЦБ01 от 17.06.21 (вексель ВГ0449505 от 17.06.21-16.02.2026)		450 000,00
Итого	66 163 221,98	450 000,00

3.14. Информация об имуществе, переданном в залог (в руб.):

На конец 2025г имущество, переданное в залог отсутствует.

3.15. Информация об учетной политике и ее изменениях.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «Инвестстрой» за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

Учетная политика организации, утвержденная приказом № 1 от 30.12.2013 (с последующими изменениями и дополнениями), дополнена на 2025 год положениями, учитывающими вступление в силу:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;

Организация применяет общую систему налогообложения. Отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности организации в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты).

3.16.Информация об участии в совместной деятельности.

ООО «Инвестстрой» не является участником договоров о совместной деятельности, в связи с чем нормы ПБУ 20/03 организацией не применяются.

3.17.Информация по отчетным сегментам.

Учет ведется в головной организации, обособленное подразделение в г.Ухте функционирует с октября 2013г., обособленные подразделения в г.Перми и г. Вуктыл функционируют с мая 2024г, г. Вуктыл ОП закрыто 30.10.2025, обособленное подразделение в г.Иркутск функционирует с июня 203г., обособленное подразделение в г.Санкт-Петербург функционирует с ноября 2024г., обособленное подразделение в г.Томск функционирует с июля 2024г. Налог на прибыль распределяется согласно налоговому законодательству и в части регионального бюджета уплачивается в соответствии с распределением в бюджеты Вологодской области ,Республики КОМИ, Иркутской, Пермской, Ленинградской и Томской областями.

26.07.2016 Обществом учрежден филиал в Кыргызской республике -Наименование: Филиал ОсОО «Инвестстрой» Кыргызской республике.

ИНН 02607202010141 Адрес: КР, г.Бишкек, ул.Тыныстанова, 189а. 05.06.2025 филиал прекратил свою деятельность.

3.18.Информация о затратах на энергетические ресурсы.

Затраты на приобретение и потребление всех видов энергетических ресурсов (электрическая энергия, теплоснабжение, водоснабжение) за 2025 год в полном объеме включены в состав арендных платежей за офисные и производственные помещения.

Согласно условиям договоров аренды, данные затраты не выделяются арендодателем в качестве отдельной переменной части или самостоятельной статьи расходов. В связи с этим обособленный учет объемов потребления энергоресурсов в стоимостном выражении организацией не ведется. Указанные расходы признаются в составе расходов по обычным видам деятельности (себестоимость продаж или управленческие расходы) в периоде начисления арендной платы

3.19. Информация о чистых активах.

В 2025 году величина чистых активов ООО «Инвестстрой» увеличился на 1 550 242 тыс. руб., что характеризует устойчивое финансовое положение предприятия.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Стоимость чистых активов, тыс.руб.	2 655 182	1 104 940	803 779

3.20. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращение деятельности организации в 2025 году не планируется. В перспективах – увеличение объема выполненных работ, заключение долгосрочных контрактов, расширение видов работ.

3.21. Информация о событиях после отчетной даты:

Существенных событий после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности не происходили (согласно ПБУ 7/98).

Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные против России некоторыми странами после 24.02.2022. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Со стороны руководства Общества приняты все меры, по сохранению действующих объемов работ и заключению будущих контрактов. Произведена полная замена критически важных импортных материалов и оборудования на российские аналоги и продукцию из дружественных стран.

В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных геополитической нестабильностью.

На основании анализа текущих показателей и прогнозов, руководство подтверждает допущение о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем (не менее 12 месяцев после отчетной даты)».

«26» марта 2026 г.

Генеральный директор



Федотовский А.Б.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	774 796 547 297	(107 855) (121 453)	169 696 324 387	(153 566) (101 864)	20 818 58 340	(45 262) (44 389)	- -	- -	- -	790 926 774 796	(132 300) (107 855)
в том числе:												
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- 288	- (223)	- -	- (289)	- 252	- (29)	- -	- -	- -	- -	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	96 093 124 925	(38 180) (80 038)	571 31 633	(20 978) (60 466)	2 883 53 805	(6 920) (11 947)	- -	- -	- -	75 686 96 093	(42 216) (38 180)
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	7 599 6 499	(4 668) (3 308)	309 1 100	(313) -	286 -	(537) (1 360)	- -	- -	- -	7 595 7 599	(4 918) (4 668)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	660 571 390 865	(63 572) (37 058)	165 613 291 546	(132 275) (26 815)	17 648 4 283	(37 159) (30 453)	- -	- -	- -	693 909 660 571	(83 083) (63 572)
Земельные участки	За 2025 г. За 2024 г.	- 14 295	- (1 435)	- 3 203	- (14 295)	- -	- (646)	- -	- -	- -	- 13 737	- (2 082)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	- 10 426	- (836)	- 108	- -	- -	- (599)	- -	- -	- -	- 10 534	- (1 435)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
За 2025 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	поступило (с учетом переклассификации фактической стоимости)	списано (с учетом переклассификации фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценения	
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 681 31 811	(3 192) (2 998)	132 028 -	(32 297) (13 155)	4 486 5 010	(13 857) (5 547)	- -	- -	113 412 13 681	(12 564) (3 192)
в том числе:											
Здания	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	28 184 -	- -	- -	(783) -	- -	- -	28 184 -	(783) -
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- 4 675	- (163)	28 756 -	- -	- -	(346) (180)	- -	- -	28 756 -	(346) -
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	13 681 26 835	(3 192) (2 835)	75 089 -	(32 297) (13 155)	4 486 5 010	(12 729) (5 367)	- -	- -	56 472 13 681	(11 435) (3 192)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	Период	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего	амортизируемые основные средства - всего	неамортизируемые основные средства - всего
Амортизируемые основные средства - всего		759 475	677 430	440 351	65	44 887	3 191
в том числе:							
Здания		27 401	57 813	44 887	65	44 887	3 191
Машины и оборудование (кроме офисного)		33 469	2 831	358 619	33 590	14 295	-
Офисное оборудование		639 236	56 693	14 295	-	-	-
Транспортные средства		56 693	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств		-	-	-	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законодательно являются основными средствами, потребляемые средствами которых с течением времени не изменяются		-	-	-	-	-	-
Земельные участки		-	-	-	-	-	-

[illegible]

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.	- -	- -	568 976 -	(23 199) -	- -	48 375 -	- -	- -	594 152 -	- -
в том числе:											
Долговые ценные бумаги, находящиеся в доверительном управлении	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	375 500 -	- -	- -	28 718 -	- -	- -	404 218 -	- -
Облигации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	193 476 -	(23 199) -	- -	19 657 -	- -	- -	189 934 -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	450 3 811	- -	817 851 -	(476 729) (3 361)	- -	49 142 -	- -	- -	390 714 450	- -
в том числе:											
Облигации	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	498 978 -	(234 715) -	- -	45 844 -	- -	- -	310 107 -	- -
Вексель	За 2025 г. За 2024 г.	- 450	- -	- -	- (3 361)	- -	- -	- -	- -	450 450	- -
Паи	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	277 923 -	(242 014) -	- -	3 298 -	- -	- -	39 207 -	- -
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	40 950 -	- -	- -	- -	- -	- -	40 950 -	- -
	За 2025 г. За 2024 г.	450 3 811	- -	1 386 827 -	(499 928) (3 361)	- -	97 517 -	- -	- -	984 866 450	- -
Итого											

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	450	450	3 811
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	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	998 128 1 616 821	-	15 360 842 12 274 917	(14 305 205) (12 893 611)	-	-	X X	2 053 765 998 128	-	-	-
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	950 007 1 544 183	-	4 404 057 2 572 422	(37 475) (20 990)	-	-	(3 443 433) (3 145 606)	1 873 156 950 007	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	48 121 72 638	-	709 280 342 819	(131 784) (99 427)	-	-	(445 008) (267 910)	180 609 48 121	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	10 247 505 9 359 676	(14 135 946) (12 773 194)	-	-	3 888 441 3 413 518	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 626 028	(358 252)	5 539 843	-	(5 002 656)	(24 315)	65 561	-	6 163 215	(317 006)
	За 2024 г.	3 698 336	(241 532)	4 765 236	-	(2 837 544)	(140 485)	23 765	-	5 626 028	(358 252)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	308 132	-	651 159	-	(252 604)	-	-	-	706 687	-
	За 2024 г.	365 190	-	-	-	(57 058)	-	-	-	308 132	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 086 048	(358 252)	4 720 266	-	(4 704 909)	(24 315)	65 561	-	5 101 405	(317 006)
	За 2024 г.	3 241 699	(241 532)	4 545 130	-	(2 700 781)	(140 485)	23 765	-	5 086 048	(358 252)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	66 463	-	6 382	-	(42 011)	-	-	-	30 834	-
	За 2024 г.	73 180	-	67 047	-	(73 764)	-	-	-	66 463	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	405	-	3 016	-	(372)	-	-	-	3 049	-
	За 2024 г.	372	-	33	-	-	-	-	-	405	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	151 762	-	47 259	-	-	-	-	-	199 021	-
	За 2024 г.	1 866	-	149 896	-	-	-	-	-	151 762	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	111	-	900	-	(111)	-	-	-	900	-
	За 2024 г.	790	-	111	-	(790)	-	-	-	111	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	828	-	-	-	-	-	828	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Страхование	За 2025 г.	13 107	-	-	-	(2 649)	-	-	-	10 458	-
	За 2024 г.	10 088	-	3 019	-	-	-	-	-	13 107	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	110 033	-	-	-	-	-	110 033	-
	За 2024 г.	5 151	-	-	-	(5 151)	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 626 028	(358 252)	5 539 843	-	(5 002 656)	(24 315)	65 561	X	6 163 215	(317 006)
	За 2024 г.	3 698 336	(241 532)	4 765 236	-	(2 837 544)	(140 485)	23 765	X	5 626 028	(358 252)

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	317 760	754	359 007	754	315 456	73 924
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	12 348	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	309 334	-	350 604	-	296 173	73 457
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	8 426	754	8 403	754	6 935	467

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	661 435 426 328	383 839 250 000	- -	(11 435) (14 893)	- -	1 033 839 661 435
в том числе:							
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	11 435 26 328	58 243 -	- -	(11 435) (14 893)	- -	58 243 11 435
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	650 000 400 000	325 596 250 000	- -	- -	- (650 000)	325 596 650 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	9 613 924 6 782 022	7 722 635 8 182 455	- 102	(8 299 464) (5 350 655)	- -	9 037 095 9 613 924
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	6 851 815 4 626 787	6 004 168 5 777 545	- 2	(6 841 966) (3 552 519)	- -	6 014 017 6 851 815
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	2 217 963 1 802 197	1 240 733 2 157 065	- -	(1 392 035) (1 741 299)	- -	2 066 661 2 217 963
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	232 066 155 401	86 821 133 236	- 100	(37 708) (56 671)	- -	281 179 232 066
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	31 741 -	- -	- -	- -	31 741 -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- -	190 000 -	- -	- -	- 650 000	- 840 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	27 352 3 288	8 397 24 064	- -	(27 352) -	- -	8 397 27 352
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	105 371 41 313	46 057 64 067	- -	- (9)	- -	151 428 105 371
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	174 244 148 508	45 755 25 736	- -	- -	- -	219 999 174 244
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 008 2 114	19 836 -	- -	- (106)	- -	21 844 2 008
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	2 701 2 353	49 040 348	- -	- -	- -	51 741 2 701
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	61 394	87 -	- -	(403) (51)	- -	88 404
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	10 275 359 7 208 350	8 106 474 8 432 455	- 102	(8 310 899) (5 365 548)	- X	10 070 934 10 275 359

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	66 613	136 034	237 718
в том числе:			
Поручительство	66 163	125 876	171 728
Залог	450	10 158	65 990

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	4 047 995	3 532 906
Затраты на оплату труда	335 255	87 865
Отчисления на социальные нужды	100 160	26 588
Амортизация	14 911	6 855
Прочие затраты	10 427 816	9 467 569
Итого по элементам	14 926 137	13 121 783
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 093)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	14 924 044	13 121 783