



ГРУППА КОМПАНИЙ К1

**Общество с ограниченной ответственностью
«Инфраструктурные Сервисные решения»
(ООО «ИСР»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год**

г. Москва

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Общества с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные Сервис-
ные решения»
за 2025 год**

I. Общие сведения

1. Краткая характеристика организации и основных направлений деятельности

Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные Сервисные решения» (далее – ИСР) создано в соответствии с законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

| | |
|---|--|
| Полное наименование Общества | Общество с ограниченной ответственностью «Инфраструктурные Сервисные решения» |
| Сокращенное наименование Общества | ООО «ИСР» |
| Юридический адрес | 109 147г.Москва, ул. Таганская,17-23 |
| Дата государственной регистрации | 21.09.2021 |
| Основной регистрационный номер | 1216400012267 |
| Среднесписочная численность на 31.12.2023 г. | отсутствуют сотрудники |
| Среднесписочная численность на 31.12.2024г. | 7,4 человека |
| Среднесписочная численность на 31.12.2025 г. | 34,2 человека |
| Код ОКВЭД | 68.32.2 (Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе) |
| Сведения о залогодержателе – юридическом лице | - |
| Сведения об обременении | - |
| ИНН/КПП | 6449100940/770901001 |

Основным видом деятельности Общества является контроль за исполнением строительно-монтажных и пуско-наладочных работ в рамках проектов ООО «ИСР», а также прочих работ по обслуживанию зданий в рамках договоров заключенных между ООО «ПР2» и ООО «ИСР»

Мажоритарным участником ООО «ИСР» с долей владения 100% является Колосов Дмитрий Сергеевич.

Руководство оперативно-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Овчинниковым Павлом Андреевичем (протокол №б/н общего собрания участников от 14.11.2021).

В соответствии с записью в ЕГРЮЛ датой начала полномочий генерального директора определено 05.12.2023г.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

В связи с расширением хозяйственной деятельности Общества были созданы территориальные обособленные подразделения на начало отчетного периода 01.01.2025г.

Приказом №1 от 05.12.2023 года утверждено создание обособленного подразделения, расположенного по адресу:630007, Россия, Новосибирская область, город Новосибирск г. о., г. Новосибирск, ул. Советская, д. 5, этаж1, помещ.9.

На конец отчетного периода 31.12.2025г.

Приказом №19 от 29.10.2025 утверждено создание обособленного подразделения в связи, расположенного по адресу:693020, Россия, Сахалинская обл., город Южно-Сахалинск, г.о. Южно-Сахалинск г., Коммунистический пр-кт, д.31Б, оф.4

Таким образом на конец отчетного периода 31.12.2025г. общество имеет два территориально обособленных подразделения:

Обособленное подразделение в г.Новосибирск

Обособленное подразделение в г.Южно-Сахалинск.

Активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

В отчетном периоде Общество действовало на основании Устава, утвержденного решением единственного участника № 1 от 01.03.2021 с последующими изменениями и дополнениями.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет десять тысяч рублей 00 копеек. В 2023-2025 годах изменения в уставный капитал не вносились.

Общество раскрывает информацию об осуществляемой деятельности в соответствии с установленными стандартами раскрытия информации и действующим законодательством Российской Федерации.

2. Связанные стороны:

Юридические и (или) физические лица, контролирующие Общество и способные оказывать влияние на деятельность Общества:

Основной управленческий персонал Общества:

Единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор КАЗИНЦЕВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, действующий на основании Устава

В соответствии с записью в ЕГРЮЛ датой начала полномочий генерального директора определено 05.12.2023 г.

Коллегиальный исполнительный орган уставом Общества не предусмотрен.

Участник Общества по состоянию на конец отчетного периода 31.12.2025.:

Общество с ограниченной ответственностью «К1 Концессии» ИНН 7703464457 с долей владения в уставном капитале 100,00%.

Информация об аффилированных лицах ООО «ИСП» по состоянию на 31.12.2025 г. представлена в приложении № 11 к настоящим пояснениям.

Информация об операциях со связанными сторонами расшифрована в приложении № 10 к настоящим пояснениям.

Фактическими бенефициарными владельцами ООО «ИСП» являются: физическое лицо Колосов Дмитрий Сергеевич (ИНН 644920789674) и физическое лицо Овчинников Павел Андреевич (ИНН 780623289479).

3. Сведения об аудиторе

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год, согласно критериям проведения обязательного аудита, не проводится

II. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОРГАНИЗАЦИИ

В 2025 г. в Обществе действовала учетная политика, утвержденная 30 декабря 2024 г. приказом № ИСП/2 от 28 декабря 2024 года. В учетную политику в 2025 года изменения не вносились.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Годовая бухгалтерская отчетность включает в себя полный комплект отчетности, в том числе: бухгалтерский баланс; отчет о финансовых результатах; отчет об изменениях капитала; отчет о движении денежных средств; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности (преемственность представления) являются неизменными от одного отчетного периода к другому.

По каждому числовому показателю бухгалтерской отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному, входящие остатки (и сравнительная информация) сверены с предыдущей отчетностью.

Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждены результатами инвентаризации имущества и обязательств.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета, подготовку бухгалтерской (финансовой) отчетности, формирование учетной политики, а также за предоставление внутренним и внешним пользователям полной и достоверной бухгалтерской отчетности несет ООО «К 1 Концессии».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, раскрыты все существенные показатели.

Затраты Общества, связанные с созданием общих условий строительства объекта соглашения, его обслуживанием, организацией и управлением предварительно собираются на бухгалтерский счет 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе статей затрат и ежемесячно относятся на счет 08.03 «Строительство объектов основных средств». В состав общехозяйственных расходов включаются аренда, канцтовары, заработная плата, оплата очередных отпусков, страховые взносы, банковское расчетно-кассовое обслуживание и иные аналогичные расходы.

Способ списания расходов будущих периодов: Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока действия договора.

Перечень расходов будущих периодов:

- расходы по лицензированию, сертификации, страхованию;
- расходы на приобретение и использование программного обеспечения.
- иные расходы, относящиеся к следующим отчетным периодам.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто в составе внеоборотных активов или долгосрочных обязательств, соответственно. В связи с переходом к отражению отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в свернутом виде в отчетности производится корректировка остатков предшествующих отчетных периодов.

Сумма резерва на оплату отпусков отражается по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

Резерв формируется исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые работник имеет право за отработанное время по состоянию на последнее число отчетного (налогового) периода. Сумма резерва по каждому работнику рассчитывается нарастающим итогом по формуле:

Резерв на оплату отпусков = (Среднедневная зарплата + Среднедневная зарплата x Тариф страховых взносов) x Количество дней отпуска, на которые работник имеет право на конец отчетного периода.

По мере начисления работнику отпускных выплат либо компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении, начисленные суммы резерва (оценочного резерва) списываются. Резерв подлежит инвентаризации по итогам отчетного периода.

В первом отчетном периоде, с которого утрачено право на применение упрощенного учета, признание резерва по оценочным обязательствам производится

путем единовременного признания (корректировки) счета учета 96 «Резерв предстоящих расходов» по состоянию на начало и конец года, резерв инвентаризируется, влияние на отчетность отражается ретроспективным способом.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5 % и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

III ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ

В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибкой признается неправильное отражение (не отражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности Общества.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5 %. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

За 2025 год существенных ошибок у Общества не обнаружено.

IV ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Сроки и порядок проведения инвентаризации в Обществе устанавливаются учетной политикой на основании требований Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13 июня 1995 г. №49.

Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2025 подтверждены данными обязательной инвентаризации всех активов и обязательств Общества, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказу №19 от 13.11.2025 г.

III. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

1. Основные средства

Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Общество применяет данные стандарты с отчетности за 2022 год согласно п.49 ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год Общество не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Применяется линейный метод начисления амортизации основных средств.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств (далее – ОС), если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств является предметом профессионального суждения руководства, основанного на опыте использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания, физический износ и среду эксплуатации активов, планов по замене.

Срок полезного использования по объектам основных средств, построенных во исполнения договора о государственном частном партнерстве, не может превышать срока установленного для передачи объекта Публичному партнеру.

Общество ведет отдельный учет в разрезе видов владения основными средствами.

Общество принимает ликвидационную стоимость основных средств равной нулю, так как не ожидаются поступления от выбытия объектов основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования.

Амортизация не начисляется по объектам основных средств, установленным п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Срок полезного использования по собственным основным средствам проверяется на соответствие условиям использования ОС в конце каждого отчетного года. При наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможности изменения (п.27 ФСБУ 6/2020) сроков полезного использования, по результатам такой проверки, Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Объекты основных средств проверяются на обесценение по результатам годовой инвентаризации.

При проведении теста на обесценение собственных объектов основных средств комиссия рассматривает внешние и внутренние источники информации. Признаки обесценения: значительное снижение справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации; моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающее его стоимость, либо резкое увеличение расходов на эксплуатацию или обслуживание актива.

Переоценка основных средств и нематериальных активов 2024 г. не проводилась.

2. Арендованные основные средства

Ведение учета договоров аренды (субаренды) предусмотрен с учетом норм Федерального стандарта бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее – ФСБУ 25/2018), утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее - ППА) по договорам аренды производится в отношении каждого предмета аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

Для договоров, по предметам аренды, которых признается ППА, его фактическая стоимость определяется без включения затрат в связи с поступлением предмета аренды и доведением до готовности; оценочного обязательства на демонтаж.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Под номинальными величинами Общество принимает сумму обязательств по договору. Ставка дисконтирования определяется равной процентной ставке по кредитам, опубликованные на официальном сайте Банка России в сети Интернет в Статистическом бюллетене Банка России для субъектов малого и среднего предпринимательства. При этом используется информация, доступная на дату отражения операции в бухгалтерском учете.

Амортизация по данным объектам учета начисляется линейным методом в течении действия срока договора аренды.

Переоценка ППА по объектам аренды и лизинга не производится. Ежегодно на основании приказа о проведении годовой инвентаризации активов и обязательств производится пересмотр условий договоров аренды. При выявлении изменений комиссия принимает решение о внесении изменений в регистры бухгалтерского и налогового учета.

Информация об основных средствах, числящихся на балансе Общества, приведена в таблице:

| № п/п | Права пользования активами в связи с применением ФСБУ 25/2018 | за 2024 г | | | за 2025 г | | |
|-------|---|----------------------------|--|----------------------------|-----------------------------------|--|----------------------------|
| | | Стоимость ППА на 31.12.23г | Начислено амортизации за отчетный период | Стоимость ППА на 31.12.24г | Изменение стоимости ППА за период | Начислено амортизации за отчетный период | Стоимость ППА на 31.12.25г |
| 1 | ППА_Офис,к/н 77:01:0006025:1023 адрес: г.Москва, ул. Таганская,17- 23,№28 4 этаж 10.3 м2 | - | - | 907 | - | 227 | 680 |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|-----|------|-----|------|
| 2 | ППА_Офис адрес: г.Новосибирск, ул. Депутатская,46 пом. 4041 каб 14 S=17,2м2 | - | - | - | 199 | 44 | - |
| 3 | ППА_Офис ад- рес:630091 г.Ново- сибирск, ул. Совет- ская,52 пом. 417 каб 14 S=22,7м2 | - | - | - | 476 | 59 | 417 |
| 4 | ППА_Офис,к/н 65:01:0703005:212 адрес: г.Южно-Са- халинск, пр. Ком- мунистический 31Б 4 этаж Офис 41 | - | - | - | 981 | 164 | - |
| | Итого | - | - | 907 | 1657 | 494 | 1097 |

Наличие и движение основных средств Общества в 2025 году, информация о накопленной амортизации представлены в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

3. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений в Обществе ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Капитальными вложениями признаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Специальная одежда и специальная оснастка, срок полезного использования которых более 12 месяцев, включаются Обществом в состав основных средств в момент фактического начала эксплуатации.

За 2025 год:

| | На 01.01.25 (тыс. руб.) | Освоено | Введено | На 31.12.25 (тыс. руб.) |
|-------------------------------|----------------------------|---------|---------|----------------------------|
| Капитальные вложения | | | | |
| Приобретение основных средств | - | 22062 | 12806 | 0 |
| Поступление объекта ППА | 907 | 1657 | 1657 | 0 |

| | На 31.12.24 (тыс. руб.) | Освоено | Введено | На 31.12.25 (тыс. руб.) |
|-------------------------------|----------------------------|---------|---------|----------------------------|
| Капитальные вложения | | | | |
| Приобретение основных средств | - | - | - | - |
| Поступление объекта ППА | 0 | 990 | 990 | 0 |

Информация об изменении стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и т.д.) представлена в таблице 2.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Информация о наличии и движении объектов капитальных вложений и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в таблице 2.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу

4. Запасы

Бухгалтерский учет запасов в Обществе в 2025 году осуществлялся в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 перспективно.

Общество в качестве запасов признает активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, связанные с приобретением указанных запасов, отражаются на счете 10 «Материалы» и признаются расходами периода по мере использования.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер или однородная группа (в зависимости от вида запасов).

Аналитический учет запасов ведется с группировкой по видам и местам хранения.

Учет приобретения запасов производится без использования счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» по фактической себестоимости.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства, товаров и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Активы, в отношении которых в момент приобретения невозможно определить принадлежность объектов к основным средствам или товарно-материальным запасам, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов до момента ввода в эксплуатацию. В момент ввода производится отнесение актива к объекту основного средства или материалам в зависимости от характера использования. В отчетности данные активы отражаются в разделе «Основные средства» строка «ТМЦ сроком использования свыше 12 месяцев».

При выбытии материальных ценностей их оценка производится по средней себестоимости.

В процессе проведения годовой инвентаризации проведен анализ по каждой единице материально-производственных запасов, принятой к учету. По результатам не выявлены неликвидные и невостребованные материалы, признаки обесценения ТМЦ не обнаружены, резерв под снижение стоимости запасов не начислен. Основную долю ТМЦ без движения более 12 месяцев составляет аварийный запас общества и ТМЦ, приобретенные в рамках программы планово-предупредительных ремонтов.

Информация о наличии и движении запасов раскрыта в пояснениях к бухгалтерской (финансовой отчетности) - таблицы 4.1-4.2.

5. Дебиторская, кредиторская задолженность

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности согласно Приказу Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации».

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится, исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Дебиторская задолженность. Структура дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Состав дебиторской задолженности

| Наименование | Счет учета задолженности | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2024 | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2023 |
|--|--------------------------|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками за минутом НДС | 60.2 - 76.ВА | 6 518 | 1 408 | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 62.01 | 104 049 | 37 930 | - |
| Расчеты по налогам и сборам | 68.9 | 6 810 | 893 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 69 | 1 | 1 | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | 71 | 17 | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | 70 | - | - | - |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 76.09 | 328 | - | - |
| Расчеты поставщиками и подрядчиками | 76.14 | 29 | - | - |
| Прочее | 76.01.9, 97,76.07 | 132 | 98 | - |
| Итого: | х | 117 884 | 40 330 | - |

Расшифровка строки 1230 "Дебиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс" за 2025 год. (тыс. руб.)

| № п/п | Наименование предприятия - дебитора | ИНН предприятия - дебитора | Период образования задолженности | Период погашения задолженности | Счет учета задолженности | Сумма дебиторской задолженности на 31.12.2025 | Статус задолженности |
|-------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------|---|----------------------|
| 1 | АВИАСЕЙЛС БИЗНЕС ООО | 9710080462 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2025 | 60.2 | 280 | текущая |
| 2 | ВСЕИНСТРУМЕНТЫ.РУ ООО | 7722753969 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 49 | текущая |
| 3 | АЛЬФАГАЗ ООО | 5401954902 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2025 | 60.2 | 9 | текущая |
| 4 | ИП Косач Александр Вячеславович | 540302054604 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 65 | текущая |
| 5 | ЛЕ МОНЛИД ООО | 5029069967 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 52 | текущая |
| 6 | Бухвалов Илья Андреевич ИП | 540224578654 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 5 | текущая |
| 7 | ГК БАЛЕРС ООО | 5473015531 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2025 | 60.2 | 144 | текущая |

| | | | | | | | |
|----|-------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|------|-------|---------|
| 8 | ГЛОБУС ООО | 7720952038 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 5 | текущая |
| 9 | Гутов Александр Валерьевич ИП | | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | | 90 | |
| 10 | ДЕЛЬТА-СТАЙЛ ООО | 4205364214 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 6 | текущая |
| 11 | Дмитриенко Алексей Васильевич ИП | 423003458302 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 26 | текущая |
| 12 | ДНС РИТЕЙЛ ООО (КПП 650145001) | 2540167061 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 26 | текущая |
| 13 | ЖЕЛЕЗНАЯ-МЕБЕЛЬ ООО | 7203388335 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 38 | текущая |
| 14 | ООО "ФМ" | 5036130531 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 79 | текущая |
| 15 | ЗАВОД ЛГВС ООО | 5407965731 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 87 | текущая |
| 16 | ИНТЕРНЕТ РЕШЕНИЯ ООО | 7704217370 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 4 | текущая |
| 17 | ИЦ ПЭ ЗАО | 5404281324 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 21 | текущая |
| 18 | Казанцева Валерия Викторовна ИП | 650119017592 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 165 | текущая |
| 19 | Ким Оксана Станиславовна ИП | 272499102751 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 98 | текущая |
| 20 | КООРДИНАТА ООО | 6504002329 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 50 | текущая |
| 21 | Лукьяненко Наталья Исаковна ИП | 650105826836 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 21 | текущая |
| 22 | Линкевич Олег Анатольевич ИП | 423000124799 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 160 | текущая |
| 23 | Морозов Александр Юрьевич ИП | 650501930414 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 11 | текущая |
| 24 | МАПО АНО ДПО | 9724053998 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 11 | текущая |
| 25 | НЕМИГА М ООО | 7712106810 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 1 066 | текущая |
| 26 | НОВОСИБИРСК-ВОСТОК-СЕРВИС ООО ТД | 5407242901 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 16 | текущая |
| 27 | НОВОТЕЛЕКОМ ООО | 5406260827 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 10 | текущая |
| 28 | Приведён Александр Владимирович ИП | 650112230603 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 15 | текущая |
| 29 | РИКО ДИЗАЙН ООО | 6501071050 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 47 | текущая |
| 30 | ТД АМИКС ООО | 6501074861 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 18 | текущая |
| 31 | ТД ЗОДЧИЙ ООО | 6501197140 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 1 | текущая |
| 32 | ТЕХНОАВИА - СИБИРЬ ООО | 5402153327 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 22 | текущая |
| 33 | ТЕХНОАВИА-САХАЛИН ООО | 6501152870 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 11 | текущая |
| 34 | ТЕХЭНЕРГОПРОМ ООО | 5406382920 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 652 | текущая |
| 35 | Ткебучава Денис Константинович (ИП) | 253712679730 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 2 770 | текущая |
| 36 | ЦЕНТР БЕЗОПАСНОСТИ ООО | 6501244383 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 100 | текущая |
| 37 | ЦЕНТР МЕДОСМОТРОВ ООО | 6501214950 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 30 | текущая |
| 38 | Шадрин Виктор Николаевич ИП | 540446840503 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 300 | текущая |

| | | | | | | | |
|----|--|------------|----------------|----------------|---------|---------|---------|
| 39 | ЭКОСИТИ ООО | 6501167690 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 90 | текущая |
| 40 | ЭНЕРГОТЕХМОНТАЖ ООО | 7722699172 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 3 | текущая |
| 41 | ЯНДЕКС.ТАКСИ ООО | 7704340310 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.2 | 43 | текущая |
| 42 | ПРОЕКТЫ РАЗВИТИЯ 2 ООО | 5404200621 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 62.1 | 56 383 | текущая |
| 43 | КАМПУС САХАЛИН ООО | 7727343846 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 62.1 | 46 811 | текущая |
| 44 | ПР 2 ООО | 5404200621 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 62.1 | 856 | текущая |
| 45 | Управление Федерального казначейства по Тульской области (Межрегиональная инспекция Федеральной налоговой службы по управлению долгом) | 7727406020 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 68.9 | 6 810 | текущая |
| 46 | Отделение Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации по г. Москве и Московской области | 7703363868 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 69.11 | 1 | текущая |
| 47 | Расчеты с подотчетными лицами | | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 71 | 17 | текущая |
| 48 | СОГАЗ АО | 7736035485 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 76.01.9 | 109 | текущая |
| 49 | Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | | | | 76.09 | 328 | текущая |
| 50 | Расчеты поставщиками и подрядчиками | | | | 76.14 | 29 | текущая |
| 51 | Прочее | | | | 76.07 | 23 | текущая |
| 52 | НДС по авансам и предоплатам выданным | | | | 76.ВА | -177 | текущая |
| | Итого по стр. 1230 | | | | | 117 884 | - |

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за 2025 год и сопоставимые периоды представлена в таблице 5.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность. Структура кредиторской задолженности по строке 1520 бухгалтерского баланса выглядит следующим образом:

Состав кредиторской задолженности

| Наименование | Счет учета задолженности | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2024 | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2023 |
|---|--------------------------|--|--|--|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 60.01 | 32 407 | 3 131 | 26 |
| Расчеты с покупателями | 62.02-76.АВ | 9 444 | | |
| Расчеты по налогам и сборам | 68 | 33 066 | 11 555 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 69 | 1 521 | 878 | 14 |
| Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | 76.05, 76.09 | 755 | 128 | - |
| Итого по строке 1520 "Кредиторская задолженность" | х | 77 193 | 15 692 | 40 |

Расшифровка строки 1520 "Кредиторская задолженность" формы № 1 "Бухгалтерский баланс"

| № п/п | Наименование предприятия - кредитора | ИНН предприятия - кредитора | Период образования задолженности | Период погашения задолженности | Счет учета задолженности | Сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 | Статус задолженности |
|-------|---|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------|--|----------------------|
| 1 | ООО "ИНЖИНИРИНГ ГРУПП" | 6453131820 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 750 | текущая |
| 2 | 4С СЕРВИС ПЛЮС ООО | 3812995443 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 177 | текущая |
| 3 | АКВАМИР ООО | 6501161095 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 18 | текущая |
| 4 | КАМПУС САХАЛИН ООО | 7727343846 | 4 квартал 2024 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 94 | текущая |
| 5 | АКСИОС ИНЖИНИРИНГ ООО | 2537115514 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 19 | текущая |
| 6 | Общество с ограниченной ответственностью "К1 КОНЦЕССИИ" | 7703464457 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 24 000 | текущая |
| 7 | Багмут Евгения Валерьевна ИП | 650114379398 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 42 | текущая |
| 8 | ГГС АО | 5406526153 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 41 | текущая |
| 9 | ГЛАВСДЭК ООО | 7816650790 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 722 | текущая |
| 10 | ГС-САХ ООО | 6500026657 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 1 277 | текущая |
| 11 | Гутов Александр Валерьевич ИП | | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 90 | текущая |
| 12 | ДНС РИТЕЙЛ ООО (КПП 650145001) | 2540167061 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 24 | текущая |
| 13 | КАРАВАН ООО | 5406972863 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 24 | текущая |
| 14 | Линкевич Олег Анатольевич ИП | 423000124799 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 160 | текущая |
| 15 | Лыткин Денис Юрьевич ИП | 544509758700 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 20 | текущая |
| 16 | МАПО АНО ДПО | 9724053998 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 11 | текущая |
| 17 | ПРОФИТ АСК ООО | 5410786570 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 240 | текущая |

| | | | | | | | |
|---|---|--------------|----------------|----------------|-----------------|--------|---------|
| 18 | ПСК АТМ СЕР-ВИС ООО | 5405089567 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 87 | текущая |
| 19 | Публичное акционерное общество "МОБИЛЬНЫЕ ТЕЛЕСИСТЕМЫ" | 7740000076 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 16 | текущая |
| 20 | ООО "СИБЭТЛ" | 5404476500 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | - | текущая |
| 21 | РИКО ДИЗАЙН ООО | 6501071050 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 3 296 | текущая |
| 22 | Романов Алексей Алексеевич ИП | 228601411921 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 75 | текущая |
| 23 | РОСТЕЛЕКОМ ПАО (КПП 253643002) | 7707049388 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 28 | текущая |
| 24 | РЦМ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ Д ООО | 5401956040 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 10 | текущая |
| 25 | САХНОВАТОР ООО | 6501254590 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 430 | текущая |
| 26 | Спиридонов Станислав Сергеевич | 540362674874 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 34 | текущая |
| 27 | ТСК ЛИФТЭЛ ООО | 5407971703 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 27 | текущая |
| 28 | ТЕХИНКОМ ООО ИКЦ | 6501021965 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 59 | текущая |
| 29 | Филиппов Иван Алексеевич ИП | 540630021129 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 15 | текущая |
| 30 | ФРАКДЖЕТ-ВОЛГА ООО | 6432005462 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 5 | текущая |
| 31 | ФРАКДЖЕТ-СТРОЙ ООО | 7728312689 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 219 | текущая |
| 32 | Шадрин Виктор Николаевич ИП | 540446840503 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 390 | текущая |
| 33 | ЭНЕРГОПРОФКОМПЛЕКТ ООО | 7805811773 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 4 | текущая |
| 34 | Яц Юрий Викторович ИП | 650303091213 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 60.01 | 3 | текущая |
| 35 | ПРОЕКТЫ РАЗВИТИЯ 2 ООО | 5404200621 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 62.02 | 1 123 | текущая |
| 36 | КАМПУС САХАЛИН ООО | 7727343846 | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 62.02 | 10 211 | текущая |
| 37 | НДС по авансам и предоплатам | - | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 76.АВ | -1 889 | текущая |
| 38 | Расчеты по налогам | - | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 68 | 33 065 | текущая |
| 39 | Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, в т.ч., от несчастных случаев | - | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 69 по субсчетах | 1 521 | текущая |
| 40 | Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами | - | 4 квартал 2025 | 1 квартал 2026 | 76.09, 76.03 | 755 | текущая |
| Итого по строке 1520 "Кредиторская задолженность" | | | | | | 77 193 | - |

Наличие кредиторской задолженности на 31 декабря 2025 г., ее изменение за отчетный год и сопоставимые периоды раскрывается в таблице 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Кредиторская задолженность в части расчетов с поставщиками за товары (выполнения работ, оказания услуг) отражена с учетом НДС.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам соответствуют данным лицевых счетов налогоплательщика налоговых инспекций. По налогам и сборам в бюджет просроченная задолженность отсутствует.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2025 г. согласно п. 19 ПБУ 18/02 Общество в бухгалтерском балансе отражает сальдировано сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда законодательством Российской Федерации о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Кредиторская задолженность по договорам аренды

По строкам 1450, 1550 бухгалтерского баланса Общество отражает задолженность по обязательствам по договорам аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», деля ее на долгосрочную (сроком свыше 12 месяцев) и краткосрочную.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Под номинальными величинами Общество принимает сумму обязательств по договору.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки, условия и намерения реализации таких возможностей. При определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды.

Ставка дисконтирования определяется равной процентной ставке по кредитам, опубликованные на официальном сайте Банка России в сети Интернет в Статистическом бюллетене Банка России для субъектов малого и среднего предпринимательства. При этом используется информация, доступная на дату отражения операции в бухгалтерском учете.

| Наименование кредитора (контрагента) / номер договора | Процентная ставка дисконтирования обязательства | Срок договора | Счет учета задолженности | Сумма долгосрочной задолженности на 31.12.2024 стр. 1450 | Сумма краткосрочной задолженности на 31.12.2024 стр. 1550 | Уплачено арендных платежей за отчетный период | Начислено процентов на арендное обязательство за отчетный период | Сумма долгосрочной задолженности на 31.12.2025 стр. 1450 | Сумма краткосрочной задолженности на 31.12.2025 стр. 1550 |
|---|---|---------------|--------------------------|--|---|---|--|--|---|
| К1 КОНЦЕССИИ ООО | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--|--------|------------|-------|-----|-----|---|---|-----|-----|
| № К1К/ИСП/с уб от 01.04.24 г.. | 16,72% | 2028 г. | 76.07 | 690 | 333 | - | 9 | 461 | 336 |
| | | | | 690 | 333 | - | 9 | 461 | 336 |
| НГПИ | | | | | | | | | |
| Договор аренды №93/25 от 09.09.2025 | 17,32% | 2027 г. | 76.07 | - | - | - | 6 | 192 | 225 |
| | | | | - | - | - | 6 | 192 | 225 |
| ПР 11 | | | | | | | | | |
| № ИСП/3/2025 от 01.02.2025 | 16,50% | 2028 г. | 76.07 | - | - | - | 5 | 258 | - |
| | | | | - | - | - | 5 | 258 | - |

Кредиты и займы

Заемные средства в 2025 году, отраженные по строкам 1510 и 1410 бухгалтерского баланса:

| Наименование показателя | Счет учета задолженности | Сумма задолженности на 31.12.2024 | Сумма задолженности с процентами на 31.12.2024 | Получено за отчетный период | Начислено процентов за отчетный период | Погашено за отчетный период | Сумма задолженности на 31.12.2025 | Сумма задолженности с процентами на 31.12.2025 |
|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------|--|-----------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------------|--|
| Кредиты | 66.03 | 13 982 | 13 982 | 2 039 | --- | 16 021 | -- | -- |
| Проценты по кредитам | 66.04 | --- | --- | --- | 1 028 | 1 028 | --- | -- |
| Итого: | | 13 982 | 13 982 | 2 039 | 1 028 | 17 049 | -- | -- |

Общество раскрывает информацию об отнесении процентов по кредитам и займам в соответствии с пунктом 17 ПБУ 15/2008

| Наименование показателя | За 2025 г. (тыс.руб.) | За 2024 г. (тыс. руб.) |
|---|--------------------------|------------------------------|
| Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы | 1 019 | 1 063 |

6. Движение нераспределенной прибыли

За 2025 год получена прибыль в размере 81 798 тысяч рублей. Таким образом:

| | | |
|--|---------------------------|-------------------------|
| Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» | На 31.12.25 (тыс.руб.) | На 31.12.24 (тыс. руб.) |
|--|---------------------------|-------------------------|

| | | |
|------------------|--------|--------|
| Прибыль (убыток) | 81 798 | 11 811 |
|------------------|--------|--------|

Итого собственный капитал на 31 декабря 2025 года составил 10 000 (десять тысяч) рублей.

Собственный капитал на 31 декабря 2024 года составил 10 000 (тысяч рублей).

Движение собственного капитала за 2024-2025 годы отражено в форме №3 «Отчет об изменении капитала» бухгалтерской отчетности Общества.

Сумма чистых активов Общества составила:

| Наименование показателя | На 31.12.2025 г. (тыс. руб.) | На 31.12.2024 г. (тыс.руб.) | На 31.12.2023 г. (тыс.руб.) |
|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Чистые активы | 81 808 | 11 821 | -48 |
| Уставный капитал | 10 | 10 | 10 |

7. Информация об оценочных обязательствах

Общество признаёт в бухгалтерском учёте следующие оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н:

IV. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

1. Отражение доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с нормами ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходы от обычных видов деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, вне зависимости от фактического погашения дебиторской задолженности.

Доходами от обычных видов деятельности признается:

выручка по договору №27/11/2024 от 27.11.2024, предметом договора является предоставление Оказание услуг по техническому обслуживанию Объекта «Инфекционная больница» на территории Новосибирской области, признаваемых Обществом обычными видами деятельности;

выручка по договору № 31/10/2025 от 31.10.2025 г., предметом договора являются услуги по эксплуатации, дооснащению, обеспечению стандартов объекта «Студенческий Городок» на территории Сахалинской области, признаваемых Обществом обычными видами деятельности;

2. Информация о расходах Общества от обычных видов деятельности

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы отражаются в составе себестоимости в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Незавершенное производство на 31.12.2025 года отсутствует.

| Себестоимость реализованных товаров, продукции (работ, услуг) с учетом управленческих расходов по элементам затрат | За 2024 г. (тыс. руб.) | За 2025 г. (тыс. руб.) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Всего, в том числе по статьям затрат: | 18 813 | 191 457 |
| Материальные расходы | 1 413 | 25 871 |
| Заработная плата | 8 791 | 59 133 |
| Отчисления на социальные нужды | 1 609 | 11 805 |
| Амортизация | - | 641 |
| Прочие | 7 000 | 94 007 |

3. Прочие доходы и расходы

В течение 2024-2025 гг. сложились следующие прочие доходы и расходы:

| № п/п | Строка ОФР | Наименование статьи | Пояснения | За 2025 год | За 2024 год |
|------------------|----------------------------------|--------------------------------|---|-------------|-------------|
| 1 | 2340 | Прочие доходы | Доходы, связанные с реализацией прочего имущества без НДС | 205 | 45 |
| 2 | 2330 | Проценты к уплате | Проценты по краткосрочному займу и договорам аренды | (1 281) | (1 076) |
| 3 | 2350 | Прочие расходы | - | (665) | (49) |
| | | в том числе: | - | | - |
| | | Компенсация расходов (без НДС) | - | (13) | (13) |
| | | Расходы на услуги банков | | (74) | (26) |
| 4 | | Налоги и сборы | госпошлина РО-СТЕХНАДЗОРА за аттестацию сотрудников | (12) | (8) |
| | Прочие внереализационные расходы | | (566) | (2) | |
| ИТОГО по строкам | | | | -1 741 | -1 079 |

4. Отложенные налоги. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Бухгалтерский учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль, отражаемая в отчете о финансовых результатах, определяется Обществом на основе данных, сформированных в

бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации.

V. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств за 2024-2025 годы в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011 г. № 11н.

При составлении отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств все денежные средства и их эквиваленты. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в тех случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В отчете свернуто отражены суммы косвенных налогов (НДС):

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
- перечисленные поставщикам и подрядчикам;
- перечисленные в бюджет;
- возвращенные из бюджета.

В отчетном периоде по действующему Договору займа №1/ИСР от 26.12.2023 Обществом привлечено финансирование от аффилированных лиц для реализации проектов в размере, предусмотренном финансовой моделью проекта. 1 900 тыс. руб.34

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- краткосрочные (срок погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

В Отчете о движении денежных средств, суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи продукции, товаров, работ, услуг показываются за минусом возвратов денежных средств осуществленных в адрес покупателей.

С учетом указанной информации Общество делает вывод о стабильности финансового состояния, риски утраты платежеспособности отсутствуют, показатели не несут в себе рисков, влияющих на непрерывность деятельности Общества.

VI. Прочие пояснения к бухгалтерской отчетности

2. События после отчетной даты

На момент завершения формирования бухгалтерской отчетности событий, возникших после отчетной даты и способных существенно повлиять на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, не выявлено.

3. Информация по рискам

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности приведена оценка потенциальных существенных рисков.

| Группы рисков | Описание факторов | Влияние на деятельность Общества |
|-----------------------------|--|--|
| Рыночные (процентный) риски | Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Контроль за текущими рыночными процентными ставками и анализ процентных позиций Общества осуществляется финансовым отделом Общества. В процессе наблюдения учитываются условия рефинансирования, возобновления текущих позиций и альтернативные источники финансирования. | Руководство Общества считает, что этот риск является несущественным для деятельности Общества. |
| Кредитные риски | Кредитный риск – это риск возникновения финансового убытка для Общества, в случае если покупатель или контрагент по сделке не выполняет свои контрактные обязательства. Данный риск возникает, главным образом, в связи с дебиторской задолженностью клиентов Общества. | Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство полагает, что существенного риска убытка для Общества по сомнительной задолженности нет. |
| Риск ликвидности | Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы, насколько это возможно, обеспечить постоянный уровень ликвидности, достаточный для своевременного урегулирования своих обязательств в установленные сроки, как при обычных, так и в сложных условиях ведения деятельности, что позволяет ей избегать неприемлемых убытков или рисков нанесения ущерба репутации Общества. | Осмотрительное управление риском ликвидности обеспечивается поддержанием достаточного объема денежных средств. |
| Правовые риски | Налоговая система РФ, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть | Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут до- |

| | | |
|---|---|--|
| | <p>проверена в течение трех последующих календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают все более жесткую позицию в части интерпретации и требований соблюдения налогового законодательства. Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах.</p> | <p>казать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность Общества.</p> |
| <p>Финансовые риски</p> | <p>Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночный риск (включая риск влияния изменения процентной ставки, риск влияния изменения процентной ставки на потоки денежных средств и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.</p> | <p>Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.</p> |
| <p>Страновые и региональные риски</p> | <p>Данные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в котором организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Деятельность организации в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации в Украине. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала.</p> | <p>Общество не имеет возможности оценить, какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.</p> |
| <p>Риск потери деловой репутации (репутационный риск)</p> | <p>Риск возникновения убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении организации, качестве продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.</p> | <p>Программа управления рисками Общества направлена на минимизацию их потенциального негативного влияния на финансовые показатели.</p> |

4. Непрерывность деятельности. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/98) выданные и полученные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, отсутствуют.

Судебные разбирательства, которые могут существенно повлиять на деятельность Общества, отсутствуют.

Источником финансирования деятельности Общества являются собственные средства, получаемые в результате текущей деятельности, привлеченные займы, кредиты.

Общество своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам, своевременно уплачивает налоги в бюджеты всех уровней.

Деятельность Общества носит долгосрочный инвестиционный характер, оно создано для целей реализации одного проекта, не будет осуществлять иной деятельности, кроме заявленной. Финансовый результат и размер чистых активов не характеризуют деятельность Общества, поскольку СГЧП не направлен на получение прибыли и финансируется исключительно в целях, заявленных в соглашении.

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году.

**ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ПРИЛОЖЕНИЯ
К ПОЯСНЕНИЯМ:**

| № п/п | Наименование формы отчета, приложения, расшифровки |
|----------|---|
| | Формы бухгалтерской (финансовой) отчетности |
| 1 | Бухгалтерский баланс |
| 2 | Отчет о финансовых результатах |
| 3 | Отчет об изменении капитала |
| 4 | Отчет о движении денежных средств |
| | Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах |
| 3 | Нематериальные активы |
| 4 | Основные средства |
| 5 | Финансовые вложения |
| 6 | Запасы |
| 7 | Дебиторская задолженность |
| 8 | Обязательства |
| 9 | Обеспечения обязательств |
| 10 | Расходы по обычным видам деятельности |
| 11 | Государственная помощь |
| 12 | Список аффилированных лиц |

Генеральный директор ООО «ИСП»

Казинцев С.В.

«31» марта 2026 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |
| Неамортизируемые нематериальные активы - всего | - | - | - |

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |
| Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего | - | - | - |

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Другие НМА | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

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

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Рабочий скот | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продуктивный скот | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Многолетние насаждения | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Земельные участки | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Объекты природопользования | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения в арендованное имущество | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Другие виды основных средств | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 12 099 | 907 | - |
| в том числе: | | | |
| Здания | 1 097 | 907 | - |
| Сооружения | 10 287 | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 226 | - | - |
| Офисное оборудование | 221 | - | - |
| Транспортные средства | 269 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего | - | - | - |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего | - | - | - |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего | - | - | - |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств | 3а 2025 г. | - | - | 22 062 | - | (9 256) | (12 806) | 1 | - |

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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Паи | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Акции | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Вклады по договору простого товарищества | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Депозитные счета (в валюте) | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Резервы под обесценение финансовых вложений | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 165 | - | 192 079 | (191 875) | - | - | X | X | 369 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 19 627 | (19 462) | - | - | X | X | 165 | - |
| в том числе: Сырье и материалы | За 2025 г. | 165 | - | 26 075 | (519) | - | - | (25 352) | - | 369 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 248 | (669) | - | - | (1 413) | - | 165 | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 166 004 | (191 356) | - | - | 25 352 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 17 379 | (18 793) | - | - | 1 413 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Готовая продукция | - | - | - |
| Товары | - | - | - |
| Иные виды запасов | - | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|--------|---|---------|---|----------|---|---|---|---------|---|
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | 17 | - | - | - | - | - | 17 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | 109 | - | - | - | - | - | 109 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с факторинговыми компаниями | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 40 330 | - | 107 923 | - | (30 370) | - | X | - | 117 884 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 40 330 | - | - | - | X | - | 40 330 | - |

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|-------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |

8. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 690 | 450 | - | (229) | - | - | 911 |
| | За 2024 г. | - | 690 | - | - | - | - | 690 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 690 | 450 | - | (229) | - | - | 911 |
| | За 2024 г. | - | 690 | - | - | - | - | 690 |
| Долгосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Безвозмездные поступления | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по возмещению материального ущерба | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 29 880 | 64 962 | - | (17 087) | - | - | 77 754 |
| | За 2024 г. | 140 | 29 756 | - | (16) | - | - | 29 880 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 131 | 32 381 | - | (3 105) | - | - | 32 407 |
| | За 2024 г. | 26 | 3 121 | - | (16) | - | - | 3 131 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | 9 445 | - | - | - | - | 9 445 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | - | 742 | - | - | - | - | 742 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по аренде | За 2025 г. | 333 | 228 | - | - | - | - | 561 |

| | | | | | | | | |
|--|------------|--------|--------|---|----------|---|---|--------|
| | За 2024 г. | - | 333 | - | - | - | - | 333 |
| Краткосрочные кредиты | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | 13 982 | - | - | (13 982) | - | - | - |
| | За 2024 г. | 100 | 13 882 | - | - | - | - | 13 982 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 3 199 | 7 765 | - | - | - | - | 10 964 |
| | За 2024 г. | - | 3 199 | - | - | - | - | 3 199 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 8 356 | 13 744 | - | - | - | - | 22 101 |
| | За 2024 г. | - | 8 356 | - | - | - | - | 8 356 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 878 | 643 | - | - | - | - | 1 521 |
| | За 2024 г. | 14 | 865 | - | - | - | - | 878 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | - | 14 | - | - | - | - | 14 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 30 570 | 65 412 | - | (17 316) | - | X | 78 665 |
| | За 2024 г. | 140 | 30 446 | - | (16) | - | X | 30 570 |

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |

8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 933 | 6 124 | 4 020 | 1 | 3 036 |
| | За 2024 г. | 1 | 1 109 | 177 | - | 933 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 933 | 6 124 | 4 020 | 1 | 3 036 |
| | За 2024 г. | 1 | 1 109 | 177 | - | 933 |

9. Обеспечения обязательств

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

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 25 871 | 2 082 |
| Затраты на оплату труда | 59 133 | 14 174 |
| Отчисления на социальные нужды | 11 805 | 2 662 |
| Амортизация | 641 | 82 |
| Прочие затраты | 147 508 | 10 220 |
| Итого по элементам | 244 957 | 29 221 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 244 957 | 29 221 |

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. | - | - | - | - |

**СПИСОК АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИСР»
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31.03.2026**

1. Действующий состав участников Общества с ограниченной ответственностью «ИСР» (далее – Общество) в настоящее время представлен Обществом с ограниченной ответственностью «К1 Концессии», ОГРН 1187746767647, ИНН 7703464457 с долей владения в уставном капитале 100,00%.
2. Руководство оперативно-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором Казинцевым Сергеем Владимировичем ИНН 772470127500.

Полный список аффилированных лиц Общества выглядит следующим образом:

| № п/п | Наименование/ОГРН/ИНН | Основание контроля/доля владения % |
|-------|--|---|
| 1. | Овчинников Павел Андреевич, ИНН 780623289479 | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества (доля владения - 40.00%). Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа. |
| 2. | ООО «К 1», ОГРН 1187746605970, ИНН 9723051405 | Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, составляющих уставный капитал Общества (доля владения - 60.00%). |
| 3. | ООО «Проекты развития 2», ОГРН 1215400009109, ИНН 5404200621 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 4. | ООО «Проекты развития 3», ОГРН 1213900010356, ИНН 3917055327 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 5. | ООО «Проекты развития 4», ОГРН 1213900010367, ИНН 3917055334 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 6. | ООО «Проекты развития 5», ОГРН 1213900010389, ИНН 3917055359 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 7. | ООО «Проекты развития 6», ОГРН 1213900010378, ИНН 3917055341 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |

| № п/п | Наименование/ОГРН/ИНН | Основание контроля/доля владения % |
|-------|--|--|
| 8. | ООО «Проекты развития 7», ОГРН 1212300051039, ИНН 2310226146 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 9. | ООО «Проекты развития 8», ОГРН 1212300050951, ИНН 2310226121 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 10. | ООО «Проекты развития 9», ОГРН 1212300050962, ИНН 2310226139 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 11. | ООО «Проекты развития 10», ОГРН 1212300051040, ИНН 2310226153 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 12. | ООО «ПР 11», ОГРН 1216400012278, ИНН 6449100957 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 13. | ООО «ПР 12», ОГРН 1216400012300, ИНН 6449100989 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 14. | ООО «ПР 13», ОГРН 1216400012290, ИНН 6449100971 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 15. | ООО «КИТ-Сахалин», ОГРН 1216400012256, ИНН 6449100932 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 16. | ООО «ПР 15», ОГРН 1216400012289, ИНН 6449100964 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 17. | ООО «ИНВЕСТСТРОЙ», ОГРН 1237700351217, ИНН 9703145310 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 18. | ООО «ПР 19», ОГРН 1217800152130, ИНН 7810929731 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 19. | ООО «ФракДжет-Строй», ОГРН 1156451020835, ИНН 7728312689 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 20. | ООО «К1 Инжиниринг», ОГРН 1216400015446, ИНН 6449101541 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 21. | ООО «СаратовСтройСервисРемонт», ОГРН 1146453003950, ИНН 6453136402 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 22. | ООО «Карбонэнерго», ОГРН 1227700074513, ИНН 9703072693 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 23. | ООО «НГСервис», ОГРН 1127746272246, ИНН 7725753572 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 24. | ООО «Индрайв», ОГРН 1207700218384, ИНН 9731066109. | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 25. | ООО «Спецмонтажинформ», ОГРН 1226400001728, ИНН 6450114200 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |

| № п/п | Наименование/ОГРН/ИНН | Основание контроля/доля владения % |
|-------|---|--|
| 26. | ООО «НефтеГазСтандарт», ОГРН 1166451073161, ИНН: 6449084230 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 27. | ООО «К1 МЕДИЦИНА», ОГРН 1227700588213, ИНН 9703108861 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 28. | ООО «ФДС-ДЕВЕЛОПМЕНТ», ОГРН 1237700346949, ИНН 9703145084 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 29. | ООО «Инвестстрой», ОГРН 1237700351217, ИНН 9703145310 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 30. | ООО «Кампус Сахалин», ОГРН 1187746413447, ИНН: 7727343846 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 31. | ООО «Поликлиники Сахалина», ИНН 6500025491 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 32. | Колосов Дмитрий Сергеевич, ИНН 644920789674 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 33. | Гаврилов Данила Юрьевич, ИНН 645390867654 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 34. | Никитин Андрей Станиславович, ИНН 500507694670 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 35. | Данилов Павел Юрьевич, ИНН 645404405099 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 36. | Бисеров Антон Дмитриевич, ИНН 645100351652 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 37. | Лущенко Виктор Александрович, ИНН 644906044849 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 38. | Зубов Максим Сергеевич, ИНН 343506140675 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 39. | Баскаков Евгений Александрович, ИНН 890414852954 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 40. | Еникеев Равиль Исмаилович, ИНН 631211457273 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 41. | Казинцев Сергей Владимирович, ИНН 772470127500 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество |
| 42. | Змайлова Анна Андреевна, ИНН 772393408398 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 43. | Жданов Василий Геннадьевич, ИНН 772471250312 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |

| № п/п | Наименование/ОГРН/ИНН | Основание контроля/доля владения % |
|-------|---|--|
| 44. | Борисов Евгений Олегович, ИНН 540701219784 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 45. | Заварькин Игорь Анатольевич, ИНН 710601157570 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 46. | Боровских Роман Владимирович, ИНН 470804735201 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 47. | ООО «ОКСИС», ОГРН 1216400000904, ИНН 6449099356 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 48. | ООО «СТАК», ОГРН 1186313005933, ИНН 6321442883 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 49. | ООО «ФД-ТУЛЗ», ОГРН 1207100008510, ИНН 7148000069 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 50. | ООО «ТЕХНОСЭЙФ», ОГРН 1217700640640, ИНН 9703065791 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 51. | ООО «ФракДжет-Волга», ОГРН 1076432002680, ИНН 6432005462 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 52. | ООО «ФРАКДЖЕТ-ИНЖИНИРИНГ» ОГРН 1226400009923, ИНН 6449103482 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 53. | ООО «ЭСТМ», ОГРН 1167154077254, ИНН 7117029558 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 54. | ООО «ШВЕЙНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ ТЕХНОСЭЙФ КИНЕШМА», ОГРН 1223700000710, ИНН 3703025406 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 55. | ООО «Новая инициатива» ОГРН 1207700492471, ИНН 9724032807 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 56. | ООО «К1 СТРОЙ», ОГРН 1247700002550, ИНН 9703168162 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 57. | ООО «К1 РАЗВИТИЕ», ОГРН 1227700342825, ИНН 9703092548 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 58. | ООО «ФИПС» ОГРН 1037702019937, ИНН 7702350979 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |
| 59. | Биккулов Роберт Фяргатович, ИНН 860331313533 | Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество (доля владения – 0%) |

Генеральный директор ООО «ИСП» _____ С.В.Казинцев
«31» марта 2026 года

