

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью
"Ростовгражданпроект" (ООО "РГП")
*наименование организации***

за 2025 год

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается информация в соответствии с требованиями разд. III ФСБУ 4/2023 и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета, иных нормативно-правовых актах, а также представляется иная информация, необходимая для реальной оценки финансового положения Организации, финансовых результатов ее деятельности и движения денежных средств за 2025 год

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Ростовгражданпроект» (далее по тексту Организация) учреждено в 2013 году.

Его учредителем является: Лазуренко Игорь Валентинович, ИНН 616105067366. С 8 августа 2013 - по 19 февраля 2016, Доля: 8 тыс руб. (80%)
ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "РОСТОВГРАЖДАНПРОЕКТ", ИНН 6165000211. С 8 августа 2013 - по 10 января 2022. Доля: 2 тыс руб. (20%).
Дегтярев Евгений Николаевич, ИНН 614107192087, С 30 декабря 2019 - по 6 августа 2023 Доля: 10 тыс руб. (100%)
Леонов Игорь Григорьевич, ИНН 614211298428, С 20 февраля 2016 - по 29 декабря 2019. Доля: 8 тыс руб. (80%)
АО "ЭТП", ИНН 9705203920, С 7 августа 2023. Доля: 5 тыс руб. (50%)
ООО "ОМЕГА", ИНН 6658563187, С 7 августа 2023. Доля: 5 тыс руб. (50%)

1.2. Уставный капитал Организации составляет: 10 000 (Десять тысяч) рублей.

распределение долей: АО "ЭТП": Доля: 5 тыс руб. (50%)
ООО "ОМЕГА": Доля: 5 тыс руб. (50%)

1.3. Организация зарегистрирована по адресу: 344000, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Городской округ ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ ТЕКУЧЕВА, ЗД. 207Ж.

Фактический адрес Организации: 344000, РОСТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Городской округ ГОРОД РОСТОВ-НА-ДОНУ, Г РОСТОВ-НА-ДОНУ, УЛ ТЕКУЧЕВА, ЗД. 207Ж.

1.4. В Организации отсутствуют обособленные подразделения (Филиалы).

1.5. Данные о государственной регистрации Организации,

ОГРН 1136165008077.

1.6. Свидетельство о регистрации серия 61 № 006506924 выдано 08.08.2013 г., Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 007456127 выдано 08.08.2013 г.

1.7. Основным видом деятельности Организации являлась деятельность в области проектирования трамвайных объектов.

1.8. Средняя численность за 2025 год составила 36 человек.
Средняя численность за 2024 год составила 72 человека

1.9. Дочерние и зависимые Организации отсутствуют.

1.10. Органы управления:

Директор - с 01.12.2022 г. по настоящее время Бабин Денис Викторович;

1.11. Бухгалтерский учет в Организации осуществлялся главными бухгалтерами Полохова Елена Владимировна с 13.03.2023 по 14.02.2025,
Новикова Виктория Алексеевна с 17.02.2025 по 10.10.2025,

Петросян Наталья Александровна с 13.10.2025 г.

2. Учетная политика и её изменения

2.1. Основа составления

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №106н, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г. N 157н, иными федеральными стандартами и действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, а также приказом «Об учетной политике ООО «РГП» на 2025 год».

2.2. Отступления при формировании учетной политики

Существенные отступления от норм ФСБУ 4/2023 при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в случаях, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации в отчетном году отсутствовали.

Существенные отступления от правил формирования учетной политики, установленных пунктами 7 и 7.1 ПБУ 1/2008, и применение альтернативных способов ведения бухгалтерского учета – отсутствовали.

Допущения при формировании учетной политики:

Учетная политика организации сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

2.3. Изменения учетной политики, корректировки, связанные с изменением учетной политики, последствия изменения учетной политики

В отчетном году происходили следующие изменения учетной политики:

А) в связи с превышением лимита валюты баланса (более 400 млн руб.) организация утратила право на применение упрощенных способов ведения бухучета.

Б) связанные с изменением законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету:

В связи с применением ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»
Содержание изменения УП в отчетном году	
Порядок отражения последствий изменений	- свернутое отражение прочих доходов и расходов

Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом*	Последствия отражались в соответствии с формами отчетности согласно ФСБУ 4/2023
--	---

Причина изменений УП (п.21 ПБУ 1/2008)	Начало применения ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»
Содержание изменения УП в отчетном году	- порядок отражения результатов инвентаризации; - порядок взаимозачета излишков и недостач; - альтернативные способы подтверждения результатов применения средств контроля; - формы документального оформления инвентаризации.

Организация в целях сопоставимости данных за отчетный и предшествующий ему годы производила ретроспективный перерасчет показателей бухгалтерской отчетности в связи с изменением учетной политики в части отражения в отчете о финансовых результатах части прочих доходов и расходов «Свернуто» показатели за 2024 г. приведены с учетом корректировки.

Наименование показателя	Код строки	Графа «за 2024 г.»		
		В ОФР за 2024 г.	Корректировка	В ОФР за 2025 в части 2024г.
Прочие доходы	2340	1828	(1105)	723
Прочие расходы	2350	(1970)	(56)	(1914)

В) связанные с разработкой организацией новых способов ведения бухгалтерского учета. Применение нового способа ведения бухгалтерского учета предполагает повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета:

Последствия изменений способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии (п. 42 ПБУ 19/02) - в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Г) Связанные с существенным изменением условий хозяйствования (Существенное изменение условий хозяйствования организации может быть связано с реорганизацией, изменением видов деятельности и т.п.): отсутствовали

Предстоящие с 2026 года изменения в учетной политике: отсутствуют.

2.4. Критерии существенности

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.5. Бухгалтерский учет аренды

При выполнении условий, установленных п. 12 ФСБУ 25/2018, в случаях, перечисленных в пп. «а» и (или) «б» п. 11 ФСБУ 25/2018, Организация не признает предмет аренды в

качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде, как в отношении каждого предмета аренды, так и в отношении групп однородных по характеру и способу использования предметов аренды. При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (п. 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

Для учета ППА Организация арендатор применяет счет 01.03.

Все объекты учета ППА после признания учитываются по первоначальной стоимости, т.е. переоценка не производится.

В бухгалтерском балансе ППА отражены: в составе основных средств по строке 1150.

Доходы от операционной аренды (п.42 ФСБУ 25/2018) признаются Организацией арендодателем равномерно, с отражением на счете 91.01.

Не признана в качестве ППА аренда автомобиля.

2.6. Основные средства и доходные вложения в материальные ценности

Стоимостный лимит признания активов объектами ОС (п. 5 ФСБУ 6/2020) 100 тыс. руб.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации производится линейным способом.

Способы оценки ОС после признания (по группам) (пп. м п.45 ФСБУ 6/2020): по первоначальной стоимости.

Критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев (обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев) для признания самостоятельными объектами ОС (п. 21 ФСБУ 6/2020): 40% от первоначальной стоимости объекта, но не менее 200 000 руб.

Отражение в бухгалтерском балансе авансов, выданных при строительстве объектов основных средств: Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в разд. I «Внеоборотные активы» Бухгалтерского баланса –по строке 1150 «Основные средства». Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» - при несущественных показателях.

Отражение в бухгалтерском балансе сырье, МПЗ и активы, используемых для создания внеоборотных активов: В разд. I «Внеоборотные активы» баланса по строке – 1150, Строка Прочие внеоборотные активы - при несущественных показателях.

2.7. Нематериальные активы

Стоимостный лимит признания активов объектами НМА (п. 7 ФСБУ 14/2022) 100 тыс. руб.

Контроль наличия и движения не характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, результатов интеллектуальной деятельности, средств индивидуализации, в отношении которых у организации имеются исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на них, организован с использованием забалансового счета «Малоценные НМА в эксплуатации».

НМА классифицированы по следующим видам и группам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ);
- базы данных;
- изобретения;

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости.

Способ оценки НМА после признания (п. 15 ФСБУ 14/2022): по первоначальной стоимости.

Способы определения срока полезного использования НМА (п. 31 ФСБУ 14/2022):

а) срок действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срок действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемый период использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

г) ожидаемое моральное устаревание, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;

д) срок полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);

е) другие факторы, влияющие на использование объекта нематериальных активов организацией.

Начисление амортизации:

начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Способ начисления амортизации: линейный.

Организация проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории Российской Федерации приказом № 217н.

2.8. Капитальные вложения в ОС, вложения в НМА, незавершенное строительство

Инвестиционный актив — это объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Объект признается инвестиционным активом, если на его создание требуется более 12 месяцев), порог существенности для отнесения расходов на приобретение, сооружение и изготовление более 1 млн. руб.

На 31.12.2025 г. объекты, признанные инвестиционными активами, отсутствуют.

Отражение в бухгалтерском балансе незавершенных капитальных вложений:

Существенная величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях, расшифровывающих показатель строки «Основные средства».

Отражение в бухгалтерском балансе вложений в нематериальные активы:

Сумма вложений организации в нематериальные активы включается в показатель строки 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса и отражается в Пояснениях, расшифровывающих показатель «Нематериальные активы».

2.9. Финансовые вложения

Расходы на приобретение финансовых вложений (в случае несущественного отклонения цены) (п.11 ПБУ 19/02) отсутствуют.

Корректировка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость (п.20 ПБУ 19/02) отсутствует.

Расчет оценки долговых ценных бумаг и предоставленных займов по дисконтированной стоимости не осуществляется.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) (п. 42 ПБУ 19/02) по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Квалификация финансовых вложений-займы, предоставленные другим организациям.

Классификация депозитных счетов –срочные вклады до востребования-в качестве денежных эквивалентов.

2.10. Материально-производственные запасы, готовая продукция, товары

Применение ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008) Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Оценка продукции сельского, лесного и рыбного хозяйства собственного производства, а также товары, торгуемые на организованных торгах (п.19 ФСБУ 5/2019) не применимо.

Изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом) (пп. «е» п. 45 ФСБУ 5/2019) – в отчетном периоде изменения отсутствовали.

Способы расчета себестоимости запасов при их отпуске в производство (отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов) (п. 36 ФСБУ 5/2019):

по себестоимости каждой единицы.

Способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами (пп. «в» п. 19 ПБУ 9/99) не применимо.

Данные об авансах (предоплате, задатках) включаются в состав показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

2.11. Незавершенное производство

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

Оценка незавершенного производства в массовом и серийном производстве осуществляется (ФСБУ 5/2019 п.27):

в сумме прямых затрат без включения косвенных затрат.

Оценка незавершенного производства и организация отдельного учета затрат при выполнении ГОЗ: не применимо.

2.12. Признание дохода

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг, признается для целей бухгалтерского учета (пп. а п.17 ПБУ 9/99) по мере реализации товаров, работ, услуг покупателям и предъявления им расчетных документов и отражается в «Отчете о финансовых результатах» за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка по долгосрочным договорам подряда (длительность которых превышает один год) признается в особом порядке: в бухгалтерском учете применяется способ «по мере готовности» с использованием счета 46. Степень завершенности работ подрядчик

определяет самостоятельно: по доле понесенных расходов. Начисленная, но еще не предъявленная к оплате заказчику выручка учитывается как отдельный актив на счете 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась для целей налогообложения по методу начисления.

Доходом Организации от обычных видов деятельности признаются доходы от выполнения проектно-изыскательских работ, инженерные изыскания, авторский надзор, работы по разработке документации по планировке территории и других аналогичных видов работ.

Прибыль от обычных видов деятельности определялась как разница между выручкой от реализации услуг без налога на добавленную стоимость и расходами, связанными с выполнением данных работ.

2.13. Порядок признания расходов

Порядок признания коммерческих и управленческих расходов (п. 20 ПБУ 10/99): расходы полностью включаются в себестоимость продаж в отчетном периоде их признания.

Учет дополнительных расходов по займам в составе прочих расходов признаются равномерно в течение срока займа, кредитного договора.

В соответствии с ПБУ 10/99 взносы в компенсационный фонд отсутствуют.

Порядок списания расходов будущих периодов: ежемесячно равными долями в течение срок полезного использования.

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Отражение в бухгалтерском балансе расходов будущих периодов:

Если срок списания Расходов будущих периодов составляет менее года, то в бухгалтерском балансе данная сумма будет отражаться в разделе II «Оборотные активы» по строке 1260, если срок списания РБП более 12 месяцев, то отражается в Разделе I «Внеоборотные активы» по строке 1190.

2.14. Порядок определения величины оценочных резервов

Порядок определения величины оценочных обязательств (п. 17 ПБУ 8/2010) в связи с предстоящей оплатой отпусков работников:

- оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца;
- основная сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником организации дней отпусков на конец месяца (по данным кадрового учета) на средний дневной заработок за последние 12 месяцев;
- основная сумма оценочного обязательства увеличивается на сумму страховых взносов. При этом взносы на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование рассчитываются по общеустановленным тарифам.

2.15. Порядок определения резервов сомнительных долгов

Резерв сомнительных долгов создается в бухгалтерском учете на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от

финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Исходя из принципа рациональности и в соответствии с ПБУ 21/2008, считаем целесообразным проводить только корректировку сформированного резерва.

2.16. Перечень сегментов

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.17. Применение ПБУ 18/02

Организация применяет ПБУ 18/02.

Отражение сумм отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства в Балансе отражается (п. 19 ПБУ 18/02) свернуто.

Порядок расчета временных разниц- балансовый.

Метод расчета текущего налога на прибыль – по данным декларации.

Постоянные разницы раскрываются в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

2.18. Связанные стороны

Перечень связанных сторон:

№	Группа связанных сторон	Перечень	Характер отношений
1	Основное общество	АО "ЭТП" ООО "ОМЕГА"	50 % доли в УК Контролирует 50 % доли в УК Контролирует
2	Дочерние общества	-	
3	Преобладающие общества	-	
4	Зависимые общества	-	
5	Участники совместной деятельности		
6	Иные связанные стороны, аффилированные лица		
7	Участники/акционеры/бенефициары	Балов Николай Александрович, ИНН 505601205037 Омельчук Ольга Викторовна, ИНН 742200971664	

Основной управленческий персонал

Основным управленческим персоналом Организации является директор-Бабин Денис Викторович.

Бенефициарные владельцы

Бенефициарными владельцами Организации являются граждане России Балов Николай Александрович, ИНН 505601205037. Омельчук Ольга Викторовна, ИНН 742200971664.

2.19. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Критерии определения существенности ошибок 5% от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.20. Иные подходы к формированию бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

В бухгалтерском балансе выданные (полученные) авансы отражаются за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС (Письмо Минфина от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01).

Отражение разовых платежей по договорам страхования (авансы) в бухгалтерском балансе: данные суммы формируют показатель по строке 1230 «Дебиторская

задолженность» в разд. II баланса. В зависимости от срока задолженности ее отражают в Пояснениях:

- долгосрочная дебиторская задолженность (срок – более 12 месяцев);
- краткосрочная дебиторская задолженность (срок – менее 12 месяцев)

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в Бухгалтерском балансе и Отчете о движении денежных средств учтены следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, а именно вклады краткосрочные.

Подходы, применяемые организацией для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений: к денежным эквивалентам Организация, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев.

Отчет о финансовых результатах

Способ отражения в отчетности прочих доходов и расходов (включая доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты и курсовые разницы) свернуто (п. 18.2 ПБУ 9/99).

Доходы и расходы отражаются отдельно по каждому виду деятельности.

Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности приводится в пояснениях к отчетности.

Отчет о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011)

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Организация отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по дополнительно введенной строке:

- 4129 "прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;
- 4119 "прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет;

В отчете о движении денежных средств суммы страховых взносов и суммы удержанного НДФЛ по текущим операциям, отражаются, в том числе в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «в связи с оплатой труда».

Выплаченные дивиденды показывают по строке 4322 «Уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)» без уменьшения на удержанный НДФЛ или налог на прибыль

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

Денежные потоки организации, которые не могут быть однозначно классифицированы в соответствии с пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011 классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

Пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте: не применимо.

Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств (п. 23 ПБУ 23/2011): отсутствуют

Раздельное отражение денежных потоков организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражаются в Отчете о движении денежных средств отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) раскрывается в разделе «Информация об операциях со связанными сторонами» данных пояснений.

Отчет о целевом использовании средств:

Не формируется.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Формируются текстовой форме с раскрытием пояснений в цифровом сравнительном формате за отчетный и предыдущий год в таблицах.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства, незавершенные капитальные вложения

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

4.1. Наличие и движение основных средств											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период		амортизация	На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		описано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной)	За 2025 г.	3 466	(1 963)	-	(113)	113	(1 054)	3 353	(2 904)		
	За 2024 г.	2 509	(959)	1 040	(83)	34	(1 038)	3 466	(1 963)		
в том числе:											
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 466	(1 963)	-	(113)	113	(1 054)	3 353	(2 904)		
	За 2024 г.	2 426	(935)	1 040	-	-	(1 029)	3 466	(1 963)		

Стоимость объектов ОС, не подлежащих амортизации (п. 32 ПБУ 6/01): 0,00 руб.

Приобретено (создано) объектов, связанных с экологической деятельностью (основных средств) в течение отчетного года по основным группам: отсутствуют.

Приобретено (создано) объектов основных средств, связанных с инновациями (в течение отчетного года по основным группам и иное движение объектов основных средств, связанных с инновациями (п. 15 Информации Минфина России N ПЗ-8/2011, Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01): отсутствуют.

Модернизировано основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность – отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Незавершенные капитальные вложения на 31.12.2024 г. отсутствуют.

Признаков обесценения основных средств в отчетном году не выявлено. В соответствии с п. 8 МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» тест на обесценение не проводился.

Результат от выбытия основных средств за отчетный период (пп. г п. 45 ФСБУ 6/2020): - 42 тыс.руб., продано ОС, прибыль отнесена на финансовый результат

Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату (пп. и п. 45 ФСБУ 6/2020): 0 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату (пп. к п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату (пп. л п. 45 ФСБУ 6/2020): отсутствуют.

3.2. Информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Информация об объектах учета аренды, которая оказывает или способна оказать влияние на финансовое положение Организации, финансовые результаты деятельности и движение денежных средств (п. 43 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»): Обязательства по аренде свыше 1 года отсутствуют.

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения (сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 г отсутствуют.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, величине их дисконтированной стоимости, примененных способах дисконтирования (п. 42 ПБУ 19/02) отсутствуют.

В Организации отсутствовали финансовые вложения, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Проверка на обесценение не выявила наличия устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Резерв под обесценение не формировался.

3.4. Запасы

Расшифровка балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода (пп. "а" п. 45 ФСБУ 5/2019), сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (пп. "б" п. 45 ФСБУ 5/2019), а также информация о запасах (сырье и материалы, незавершенное производство, полуфабрикаты на промежуточных стадиях производства, готовая продукция и товары отгруженные, др.), в разрезе видов запасов (п.46 ФСБУ 5/2019) представлена в табл. 6.1 «Наличие и движение запасов».

6.1. Наличие и движение запасов												
Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период			изменения видов запасов		На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение						
Запасы - всего	За 2025 г.	1 587	-	195 608	(197 174)	-	-	X	X	21	-	
	За 2024 г.	11	-	150 522	(148 946)	-	-	X	X	1 587	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	За 2025 г.	39	-	458	(208)	-	-	(268)	-	21	-	
	За 2024 г.	11	-	5 675	(1 544)	-	-	(4 103)	-	39	-	
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 548	-	195 150	(196 966)	-	-	268	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	144 846	(147 401)	-	-	4 103	-	1 548	-	

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2025 года составлял: 0,00 руб.

Резерв по снижению стоимости МПЗ на 31.12.2024 года составлял: 0,00 руб.

Причины, которые привели к увеличению ЧСП, - в случае восстановления ранее созданного резерва под обесценение (пп. "в" п. 45 ФСБУ 5/2019) не применимо.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (пп. "ж" п. 45 ФСБУ 5/2019) отражены в составе стр. 1230 «Дебиторская задолженность» в бухгалтерском балансе, и составляли:

На 31.12.2025 г. - 0 тыс. руб.;

На 31.12.2024 год – 0 тыс. руб.

На 31.12.2023 год – 252 тыс. руб.

Запасы в залоге на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

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)						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	За 2025 г.	401 116	-	178 462	-	(115 965)	-	-	-	-	463 613	-
	За 2024 г.	210 843	-	193 584	-	(3 311)	-	-	-	-	401 116	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и	За 2025 г.	155 542	-	1 187	-	(104 333)	-	-	-	-	52 395	-
	За 2024 г.	99 102	-	59 523	-	(3 084)	-	-	-	-	155 542	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	11 786	-	5 114	-	(11 630)	-	-	-	-	5 270	-
	За 2024 г.	20	-	11 786	-	(20)	-	-	-	-	11 786	-
Выполненные этапы по незавершенным	За 2025 г.	233 786	-	165 872	-	-	-	-	-	-	399 658	-
	За 2024 г.	111 513	-	122 273	-	-	-	-	-	-	233 786	-
Итого	За 2025 г.	401 116	-	178 462	-	(115 965)	-	-	-	-	463 613	-
	За 2024 г.	210 843	-	193 584	-	(3 311)	-	-	-	-	401 116	-

Резерв сомнительных долгов на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024 г. не формировался. Дебиторская задолженность не признана сомнительной.

3.6. Кредиты и займы

Долгосрочные заемные средства Организации (сроком погашения более 12-ти месяцев после отчетной даты) на конец 2024, 2025 года отсутствуют.

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2025 года составили 30 854 тыс. руб., включая начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам в сумме 10 679 тыс. руб. отражены в Бухгалтерском балансе в составе строки 1510 «Заемные средства».

Краткосрочные заемные средства Организации (сроком погашения менее 12-ти месяцев после отчетной даты) на 31.12.2024 года составили 26 244 тыс. руб., включая начисленные к уплате проценты по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам в сумме 6 244 тыс. руб. отражены в Бухгалтерском балансе в составе строки 1510 «Заемные средства».

Расшифровка данных обязательств приведена в Таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

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)				переклассифицирован о	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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	419 393	105 981	-	(44 219)	-	-	481 155
	За 2024 г.	232 947	221 965	-	(35 519)	-	-	419 393
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	26 619	31 831	-	(7 312)	-	-	51 138
	За 2024 г.	2 843	26 168	-	(2 392)	-	-	26 619
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	346 621	59 125	-	(23 725)	-	-	382 022
	За 2024 г.	194 693	183 984	-	(32 056)	-	-	346 621
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	46 757	36 752	-	-	-	-	83 509
	За 2024 г.	22 303	24 455	-	-	-	-	46 757
Краткосрочные займы	За 2025 г.	20 000	175	-	-	-	-	20 175
	За 2024 г.	20 000	-	-	-	-	-	20 000
Итого	За 2025 г.	419 393	105 981	-	(44 219)	-	-	481 155
	За 2024 г.	232 947	221 965	-	(35 519)	-	-	419 393

В бухгалтерской отчетности отражена задолженность в сумме фактически денежных средств, полученных по договору займа (кредитному договору) и не погашенных на 31.12.2025 г.

Величина, виды, сроки погашения выданных векселей и размещенных облигаций (абз. 5 п. 17 ПБУ 15/2008) отсутствуют.

Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств (абз. 6 п. 17 ПБУ 15/2008)

Вид заемного обязательства	Кредитор	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.	Срок погашения
Займы	Физ лицо	175	2025 год
Займы	СтройСервис ООО	30 679	2025 год

Сумма затрат по займам и кредитам, включенных в прочие расходы 0,00 руб. и в стоимость инвестиционных активов (абз. 3, 4 п. 17 ПБУ 15/2008) 0,00 руб.

Сумма дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учтенных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 7 п. 17 ПБУ 15/2008) 0,00 руб.

Сумма включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива (абз. 8 п. 17 ПБУ 15/2008) 0,00 руб.

Получено заемных средств, на осуществление экологической деятельности (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): 0,00 руб.

Суммы процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов, в рамках проектов, связанных с экологической деятельностью (п. 18 Письма Минфина России № ПЗ-7/2011): 0,00 руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Расшифровка данной статьи представлена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 г.-51133 т.р.

3.8. Информация об оценочных обязательствах и их изменении

Расшифровка оценочных обязательств представлена в таблице 8.3 Пояснений.

Иная информация об оценочных обязательствах, не раскрытая в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» в соответствии с п.24 ПБУ 8/2010 отсутствует.

8.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	3 893	-	-	3 893
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-
В том числе:						
Резерв по оплате труда	За 2025 г.	-	3 893	-	-	3 893
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

3.9. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г Организацией не выданы обеспечения в виде залога имущества и поручительства.

3.10.1 Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 года условные обязательства, по которым вероятно уменьшение экономических выгод (п.25 ПБУ 8/2010): сумма исковых требований 3,1 млн.руб.

По состоянию на текущую дату: Условные обязательства в связи с судебными разбирательствами на сумму исковых требований 30,9 млн руб. Однако предварительно достигнуты договоренности о заключении мировых соглашений и уменьшение сумм исковых требований с частью истцов. Продолжаются переговоры с кредиторами.

3.10.2 Условные активы

По состоянию на 31.12.2025 года в Организации отсутствовали условные активы, по которым вероятно поступление экономических выгод (п.27 ПБУ 8/2010)

3.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы в 2025 г. представляют собой выручку от продажи в сумме 219 670 тыс. руб., в том числе по видам:

ПИР-219 670 т.р.

Расходы в 2025 г. от осуществления данного вида деятельности составили 221 118 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

сбестоимость-196 971 т.р.

Управленческие расходы -24 147 т.р.

Доходы в 2024 г. представляют собой выручку от продажи в сумме - 187 246 тыс.руб., в том числе по видам:

ПИР-187 246 т.р.

Расходы в 2024 г. от осуществления данного вида деятельности составили 182 656 тыс. руб., в том числе по видам и статьям:

себестоимость- 147 401 т.р.
Управленческие расходы -35 255 т.р.

Расшифровка данной статьи представлена в табл. 10 «Расходы по обычным видам деятельности» в сумме, относящейся к расходам основного производства в части реализованной продукции.

10. Расходы по обычным видам деятельности		
Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	217	793
Затраты на оплату труда	17 844	24 175
Отчисления на социальные нужды	3 127	4 253
Амортизация	36	95
Прочие затраты	198 346	154 889
Итого по элементам	219 570	184 204
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	1 548	(1 548)
Итого расходы по обычным видам деятельности	221 118	182 656

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью отсутствуют.

Организации, с которыми осуществляются договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки (пп. "а" п. 19 ПБУ 9/99) отсутствуют.

Доля выручки, полученной по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, со связанными организациями (пп. "б" п. 19 ПБУ 9/99) 0%.

Убыток от осуществления обычных видов деятельности за 2025 г. составил -8100 тыс. руб.

Прибыль от осуществления обычных видов деятельности за 2024 г. составил 348 тыс. руб.

3.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы в 2025 составили 1134 тыс. руб.,
Прочие доходы в 2024 составили 723 тыс. руб.,
в т.ч.:

Прочие доходы по видам (если более 5%)

Вид прочих доходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Реализация прочего имущества	1 009	
Реализация внеоборотных активов	42	200
Излишки по итогам инвентаризации	0	446

Прочие расходы в 2025 г. составили 3362 тыс. руб.,
Прочие расходы в 2024 г. составили 1914 тыс. руб., в т.ч.:

Прочие расходы по видам (если более 5%)

Вид прочих расходов	Сумма, тыс. руб. за 2025 г.	Сумма, тыс. руб. за 2024 г.
Судебные расходы	2426	0
компенсация	850	178
пожертвование	0	1000

Величина прочих расходов организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков (п. 23 ПБУ 10/99) 0 руб.

Величина прочих доходов организации за отчетный период, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет учета прибылей и убытков (например, доходы, полученные при размещении облигаций выше номинальной стоимости, разница между взыскиваемой с виновных лиц суммой за недостающие материальные и иные ценности и их стоимостью, числящейся в бухгалтерском учете организации) (п. 20 ПБУ 9/99) 0,00 руб.

3.13. Налог на прибыль, Отложенный налог

Раскрытие информации о налоге на прибыль:

Показатель	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.	Отражение в отчетной форме
Бухгалтерская прибыль за период	-8100	347	Строка 2300 ОФР
Прибыль по данным налогового учета	23	758	Декларация по налогу на прибыль
Налог на прибыль	1461	-	Строка 2410 ОФР
Текущий налог на прибыль	6	152	Строка 2411 ОФР, декларация по налогу на прибыль
Отложенный налог на прибыль	1467	-	Строка 2412 ОФР

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде (п. 25 ПБУ 18/02).

Раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02):

Применяемые налоговые ставки: 25%

Условный доход по налогу на прибыль: 2025 т.р.

Постоянный налоговый доход 564 т.р.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» за 2025 год составили: 1467 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы	Оборот за 2025 год, тыс. руб.	
	возникло	погашено
Оценочные обязательства	973	
Кредиторская задолженность	493	
Иное	1	

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» за 2025 год составили: 0 т.р.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный тем, что (пп а. п. 25 ПБУ 18/02):

- возникли (погашены) временные разницы в отчетном периоде, описанные в таблице выше,
- признаны (списаны) отложенные налоговые активы из-за изменения вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах): отсутствуют.

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций и объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения (п. 25 ПБУ 18/02): отсутствует.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в результате применения разных ставок налога на прибыль (например, в отношении отдельных видов доходов, прибыли, получаемой в разных регионах) (Приложение к Письму Минфина России от 06.02.2015 N 07-04-06/5027): отсутствовали.

3.14. Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли

Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения в 2025 году за предшествующий период: отсутствуют. Сведения о начисленных учредителям или акционерам дивидендах, а также данные о фондах специального назначения за 2025 год, произошедших после 31.12.2025 года: отсутствуют.

3.15. Информация об операциях со связанными сторонами

Связанные стороны

Сделки со связанными сторонами за отчетный (2025) год:

- Основной управленческий персонал
- 1. Реализация ТМЦ 23 т.р., задолженность перед связанной стороной на 31.12.2025 г. отсутствует.
- 2. Получение займа 675 т.р., задолженность перед связанной стороной на 31.12.2025 г. – 175 т.р.
- 3. Аренда автомобиля -90 т.р., задолженность перед связанной стороной на 31.12.2025 г. –64 т.р.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

- Основной управленческий персонал
- 1. Аренда автомобиля -120 т.р., задолженность перед связанной стороной на 31.12.2024 г. –0 т.р.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Существенные денежные потоки между Организацией и хозяйственными обществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными (п. 20 ПБУ 23/2011):

За 2025 г.

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон – 23 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам –8,7 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.

Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон –675 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам –500 тыс. руб.

За 2024 г.

По текущей деятельности:

Получено от связанных сторон –0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 120 тыс. руб.

По инвестиционной деятельности:

Получено от связанных сторон – 0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам – 0 тыс. руб.

По финансовой деятельности:

Получено от связанных сторон –0 тыс. руб.
Выплачено связанным сторонам –0 тыс. руб.

Вознаграждение основному управленческому персоналу

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу ООО "РГП", которым являются директор в 2025 г. составило 5 314 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц.

Взносы, начисленные на заработную плату управленческого персонала, составили 843 тыс. руб.

Вознаграждение, начисленное основному управленческому персоналу ООО "РГП", которым являются директор в 2024 г. составило 5 227 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц.

Взносы, начисленные на заработную плату управленческого персонала, составили 811 тыс. руб.

3.16. Государственная помощь

Организация в течение 2024, 2025 года не получала государственную помощь.

3.17. Информация по прекращаемой деятельности

Прекращаемые операции (п. 27 ПБУ 4/99)

Информация о прекращаемых операциях (п. 27 ПБУ 4/99): прекращаемые операции в 2025 г.: вынужденная приостановка по независящим от Организации причинам, проектно-изыскательских работ по всем этапам Проекта «Модернизация и создание инфраструктуры трамвая в городе Ростове-на-Дону» за исключением Этапа 1.1.1. (на основании Протокола совещания по вопросам реализации концессионного соглашения от 30.03.2023 о создании и использовании (эксплуатации) трамвайной инфраструктуры в г. Ростове-на-Дону от 26.12.2024 (далее – Протокол от 26.12.2024) зафиксировано, что необходимо отметить целесообразность приостановки проектно-изыскательских работ по всем этапам Проекта, за исключением Этапа 1.1.1, до принятия Концедентом (Муниципальное образование город Ростов-на-Дону) и Субъектом актуализированных решений относительно возможных изменений параметров Проекта (Модернизация и создание инфраструктуры трамвая в городе Ростове-на-Дону)).

Прекращаемая деятельность (ПБУ 16/02)

Раскрытие информации по прекращаемой деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг

Организацией в 2026 г. принято решение о прекращении деятельности по выполнению проектно-изыскательских работ, в рамках договоров, заключенных между ООО «РГП» (Генпроектировщик), ООО «СИНАРА - Городские Транспортные Решения» (Техзаказчик)

и ООО «СИНАРА-ГТР Ростов-на-Дону» (Заказчик) в рамках реализации Концессионного соглашения от 30.03.2023 г. между ООО «СИНАРА-ГТР Ростов-на-Дону», Концедентом (Муниципальное образование город Ростов-на-Дону) и Ростовской областью (Субъект). В связи с тем, что Протоколом совещания по вопросам реализации концессионного соглашения от 30.03.2023 о создании и использовании (эксплуатации) трамвайной инфраструктуры в г. Ростове-на-Дону от 26.12.2024 (далее – Протокол от 26.12.2024) зафиксировано, что необходимо отметить целесообразность приостановки проектно-изыскательских работ по всем этапам Проекта, за исключением Этапа 1.1.1, до принятия Концедентом (Муниципальное образование город Ростов-на-Дону) и Субъектом актуализированных решений относительно возможных изменений параметров Проекта (Модернизация и создание инфраструктуры трамвая в городе Ростове-на-Дону), создания регионом сопутствующей инфраструктуры, порядка и объемов финансирования мероприятий Проекта (включая утверждение ДПТ и подписание писем ГРБС) (п/п. 2 Протокола от 26.12.2024) и протоколом совещания по вопросам реализации концессионного соглашения от 30.03.2023 о создании и использовании (эксплуатации) трамвайной инфраструктуры в г. Ростове-на-Дону от 24.01.2025 (далее – Протокол от 24.01.2025) определено, что ООО «РГП» обязано предоставить информацию о выполненных проектно-изыскательских работах по всем этапам Проекта и по разработке ДПТ, и понесенным по ним затратам (п/п. 2 Протокола от 24.01.2025).

ООО «РГП» в полном объеме выполнил возложенные на него Протоколами от 26.12.2024 и 24.01.2025 задачи, решение которых подтверждено продолжением работ по Этапу 1.1.1 Объекта и направленными в адрес Заказчика/Технического Заказчика фактически выполненными работами по всем остальным Этапам Объекта (письма ООО «РГП» №№ 032/09 от 20.01.2025, 031/09 от 17.01.2025, 024/09 от 15.01.2025, 017/09 от 14.01.2025, 023/09 от 15.01.2025, 021/09 от 15.01.2025, 058/09 от 27.01.2025, 058/09 от 27.01.2025, 047/09 от 23.01.2025, 090/09 от 06.02.2025, 092/09 от 06.02.2025, 093/09 от 06.02.2025, 094/09 от 06.02.2025, 049/09 от 23.01.2025, 052/09 от 24.01.2025, 060/09 от 27.01.2025).

В связи с тем, что в период декабрь 2025 года - январь 2026 года появилось стойкое убеждение о том, что Концессионное соглашение по Объекту «Модернизация и создание инфраструктуры трамвая в городе Ростове-на-Дону» будет приостановлено, ООО "РГП" по независящим от него причинам было вынуждено начать процесс подготовки к завершению деятельности, так как вышеуказанное проектирование Объекта Проекта на конец 2025 г. было единственным проектом ООО «РГП» и деятельность организации была связана исключительно с проектированием трамвайных объектов.

Раскрытие информации о прекращении использования долгосрочных активов к продаже

Организацией не принималось решение о прекращении использования долгосрочных активов к продаже, к которым относятся основные средства и иные внеоборотные активы, в связи с решением об их продаже и по которым имеется подтверждение того, что возобновлять их использование не предполагается, а также материальные ценности, остающиеся от выбытия внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, если организация не классифицирует такие ценности как запасы (п. п. 4, 10.1 ПБУ 16/02).

3.18. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Организация в 2024, 2025 не является учредителем доверительного управления, доверительным управляющим.

3.19. Движение денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (п. 22 ПБУ 23/2011):

	На 31.12.2025 года	На 31.12.2024 года	на 31.12.2023 года

Касса	11 т.р.	0 т.р.	0 т.р.
Расчетный счет	0 т.р.	1 800 т.р.	5 940 т.р.

Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства (п. 24 ПБУ 23/2011) – отсутствуют.

Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений (пп. "а" п. 25 ПБУ 23/2011); отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности (пп. "б" п. 25 ПБУ 23/2011) нет.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации (пп. "г" п. 25 ПБУ 23/2011) 0,00 руб.

Существенные денежные потоки организации между ней и хозяйственными обществами или товариществами, являющимися по отношению к организации дочерними, зависимыми или основными, отражены отдельно от аналогичных денежных потоков между организацией и другими лицами (п. 20 ПБУ 23/2011) раскрыты в п.3.15.

3.20. Информация об исправленных существенных ошибках

Характер существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (пп. 1 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо (пп. 2 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию) (пп. 3 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Сумма корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов (пп. 4 п. 15 ПБУ 22/2010) отсутствует.

Причины невозможности определения влияния существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, а также описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указание периода, начиная с которого внесены исправления (п. 16 ПБУ 22/2010) отсутствует.

3.21. Чрезвычайные факты

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2024, 2025 году отсутствовали.

3.22. Допущение непрерывности деятельности

Руководство имеет основания полагать, что Организация будет не способна продолжать свою деятельность в будущем, и имеет неопределенность в применимости допущения непрерывности деятельности.

Руководство считает, что есть существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с приостановкой концессионного

соглашения «О модернизации и создании инфраструктуры трамвая в городе Ростове-на-Дону» от 30.03.2023 с ООО «СИНАРА – Городские Транспортные Решения Ростов-на-Дону» и ООО «СИНАРА - Городские Транспортные Решения», в рамках которого ООО «РГП» выполнял работы и являлся Генпроектировщиком Проекта. Следует подчеркнуть, что на 31.12.2025 г. проектирование трамвайных объектов в рамках вышеуказанной концессии является единственным направлением деятельности Организации.

3.23. Информация о событиях после отчетной даты

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. № 56н.

После отчетного периода произошли следующие события:

С персоналом, занятым проектированием и вспомогательным персоналом были расторгнуты трудовые договоры в период с 30.01.2026 по 06.02.2026 в количестве 18 человек.

В связи с приостановкой выполнения ПИР и необходимостью рассчитываться с кредиторами в феврале 2026 г. было принято решение о продаже имущества (мебель и техника).

3.24. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

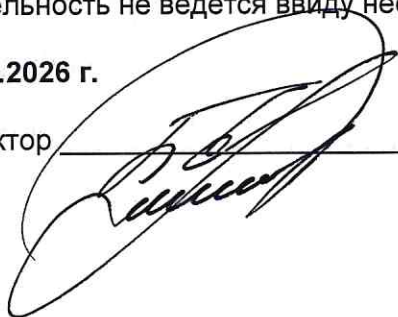
Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным финансовым рискам.

3.25. Информация об экологической деятельности

Организацией соблюдаются все текущие и перспективные требования экологического законодательства. Обособленный учет расходов и обязательств на экологическую деятельность не ведется ввиду незначительности сумм.

31.03.2026 г.

Директор



Бабин Д.В.