

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Эрланг Северо-Запад» за 2025 год

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:
Генеральный директор – Белинский Павел Владимирович,
Главный бухгалтер – Семенова Оксана Владимировна.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующей строки бухгалтерской отчетности за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1. Общие сведения об Обществе.

Полное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Эрланг Северо-Запад» (в дальнейшем «Общество»)

Сокращенное наименование: ООО «Эрланг Северо-Запад»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Место нахождения: Россия, 197022, г. Санкт-Петербург, Инструментальная улица, дом 3, литер К

Фактический адрес: Россия, 197022, г. Санкт-Петербург, Инструментальная улица, дом 3, литер К

Дата государственной регистрации Общества 01.09.2005 г.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 70 от 005597161 2005 г за основным государственным регистрационным № 1057812088388

Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 77690742.

Уставный капитал Общества составляет 1 060 000 (один миллион шестьдесят тысяч) руб., оплачен полностью.

Участники (акционеры): Белинский П.В., Земляной А.Н., Огиль И.А.

Органами управления ООО «Эрланг Северо-Запад» являются:

• Высший орган управления общества - Общее собрание участников Общества. Общее собрание участников Общества может быть очередным или внеочередным.

• Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Руководство текущей деятельностью Общества и выполнение решений, принимаемых Общим собранием участников Общества, осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором Общества.

Основными видами финансово-хозяйственной деятельности Общества являются:

- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 43.11 Разборка и снос зданий;
- 43.12.3 Производство земляных работ
- 43.39 Производство прочих отделочных и завершающих работ;
- 61.10 Деятельность в области связи на базе проводных технологий;
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.

Активы организации расположены на территории Российской Федерации.

Численность сотрудников организации:

Численность	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность работников, чел	70	67	61
Среднесписочная численность за год	67	59	61

2. Основные элементы учетной политики Общества.

Бухгалтерский учет в ООО «Эрланг Северо-Запад» осуществляется в соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н; Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Допущения, используемые при формировании учетной политики:

• активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации, и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

• организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения

деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

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

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

Способы амортизации основных средств: начисление амортизации осуществляется линейным методом.

Лимит признания активов объектами основных средств 100 тыс. руб.

Способ оценки материально-производственных запасов:

- оприходование МПЗ производится в сумме фактических расходов на их приобретение;
- способ списания материалов: по ФИФО.

Способ признания выручки от продажи товаров (работ, услуг): по мере отгрузки.

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курс Центрального банка Российской Федерации равен по состоянию на 31.12.2025:

Доллар США – 78,2267

Китайский Юань – 11,1592

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты организации как прочие доходы или прочие расходы.

Налог на прибыль - по начислению, НДС - по начислению.

Расчет налога на прибыль - с применением ПБУ 18/02 балансовым методом.

В составе годовой бухгалтерской отчетности:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу.

Формы годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности установлены приложениями к ФСБУ 4/2023.

3. Сведения о наличии лицензий и членстве в СРО.

Эрланг Северо-Запад имеет весь необходимый набор лицензий, допуски на выполнение проектных и строительных работ:

- Лицензия МЧС № 78-06-2013-003413 (Л014-00101-78/00127414) от 08.02.2008;
- СРО на проектные изыскания № СРО-И-044-23052018 – первый уровень;
- СРО на проектирования № СРО-П-068-02122009 – первый уровень;
- СРО на строительство № 1780 – третий уровень;

4. Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету более 100 000 рублей за единицу.

Объекты недвижимого имущества в составе основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Объекты инвестиционной недвижимости по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

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

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

По договорам аренды офисных и складских помещений Общество признает право пользования предметом аренды, стоимость которого в размере – 107 907 тыс. рублей отражены в разделе «Внеоборотные активы» по статье «Основные средства».

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом.

Объектов Основных средств, переданных на ответственное хранение и в залог под обеспечение банковских кредитов, Общество на конец отчетного периода не имеет.

На 31.12.2025 Общество имеет незавершенные капитальные вложения. Расшифровка приведена в Пояснении №2.4.

Расшифровка строки 1150 бухгалтерского баланса приведена в Пояснении №2.

Пояснение №2. Основные средства.
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	69 909	(7 986)	447	(1 622)	1 622	(1 410)	-	-	-	68 734	(7 774)
	За 2024 г.	26 506	(7 470)	43 403	-	-	(516)	-	-	-	69 909	(7 986)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	3 117	(1 794)	447	(1 622)	1 622	(676)	-	-	-	1 943	(848)
	За 2024 г.	1 622	(1 566)	1 496	-	-	(228)	-	-	-	3 117	(1 794)
Транспортные средства	За 2025 г.	66 543	(5 969)	-	-	-	(712)	-	-	-	66 543	(6 681)
	За 2024 г.	24 636	(5 704)	41 908	-	-	(265)	-	-	-	66 543	(5 969)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)
	За 2024 г.	135	(135)	-	-	-	-	-	-	-	135	(135)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	112	(87)	-	-	-	(22)	-	-	-	112	(109)
	За 2024 г.	112	(65)	-	-	-	(22)	-	-	-	112	(87)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	63 691	(34 794)	44 216	-	-	(13 764)	-	-	-	107 907	(48 558)
	За 2024 г.	50 106	(22 473)	13 585	-	-	(12 321)	-	-	-	63 691	(34 794)
Сооружения	За 2025 г.	63 691	(34 794)	44 216	-	-	(13 764)	-	-	-	107 907	(48 558)
	За 2024 г.	50 106	(22 473)	13 585	-	-	(12 321)	-	-	-	63 691	(34 794)

2.3. 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	120 310	90 820
в том числе:			
Сооружения	59 349	28 897	27 633
Офисное оборудование	1 095	1 323	56
Транспортные средства	59 862	60 574	18 932
Другие виды основных средств	4	26	48
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

2.4. 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 - всего	За 2025 г.	-	-	657	-	-	(447)	210	-
	За 2024 г.	-	-	43 403	-	(541)	(42 862)	-	-
в том числе:									
Мебель	За 2025 г.	-	-	136	-	-	(136)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	521	-	-	(311)	210	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование и материалы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	955	-	-	(955)	-	-
Оргтехника (для офиса)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	213	-	(213)	-	-	-
Имущество компании	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	41 908	-	-	(41 908)	-	-
Canon	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	328	-	(328)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	54 716	-	-	-	54 716	-
	За 2024 г.	-	-	541	-	-	(541)	-	-
в том числе:									
Дома в Гольф-клубе Всеволожска	За 2025 г.	-	-	54 716	-	-	-	54 716	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Плоттер в КСБ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	328	-	-	(328)	-	-
Система хранения данных Synology RS1221	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	213	-	-	(213)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, отсутствуют. Имущество, переданное в залог, на 31.12.2025 г. отсутствует

Перед составлением бухгалтерской отчетности осуществлена проверка капитальных вложений и основных средств на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». Обесценения активов не выявлено.

5. Финансовые вложения.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения представляются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

Рыночная стоимость ценных бумаг, свободно обращающихся на организованном рынке, определяется на основании официальных данных о котировках каждой единицы финансовых вложений:

- для ценных бумаг, допущенных к торгам российского организатора торговли (включая Московскую биржу) – средневзвешенная цена ценной бумаги по сделкам, совершенным в течение последнего торгового дня отчетного периода через организатора торговли.

- для ценных бумаг, допущенных к торгам иностранного организатора торговли (включая биржу) – цена закрытия по ценной бумаге, рассчитываемая таким организатором торговли по сделкам, совершенным через него в течение дня. Ценные бумаги, текущая рыночная стоимость которых определяется организатором торговли в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете организации в соответствии с п. 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» в рублях по курсу, установленному Банком России на дату определения текущей рыночной стоимости.

Долговые ценные бумаги учитываются по стоимости их приобретения.

Разница между текущей оценкой ценных бумаг, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и их предыдущей оценкой отражается в бухгалтерском учете организации в составе прочих доходов и расходов.

Расшифровка строк 1170 и 1240 бухгалтерского баланса приведена в Пояснении №3.

Финансовые вложения, переданные в залог, на 31.12.2025 г. составляют 15 549 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса, в том числе отражен залоговый депозит в размере 3 751 тыс. руб. сроком до 16.03.2026 в рамках Договора залога № БВ-Ю-810/1200-82656/2-24 от 17.05.2024.

Пояснение №3 Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	за 2025г.									
	за 2024г.	6 756	-		(6 756)					-
в том числе:										
Долгосрочный залоговый депозит	за 2025г.									
	за 2024г.	6 756	-		(6 756)					-
Краткосрочные - всего	за 2025г.	386 353	23 204	630 974	(546 922)			72 857	470 405	18 375
	за 2024г.	281 506	38 988	1 821 993	(1 717 145)			57 211	386 353	23 204
в том числе:										
Акции	за 2025г.	282 349	23 204	497 401	(447 962)			72 857	331 788	18 375
	за 2024г.	245 181	38 988	1 647 296	(1 610 128)			57 211	282 349	23 204
Долговые ценные бумаги	за 2025г.	64 488	-	132 729	(62 895)				134 323	-
	за 2024г.	36 325	-	135 181	(107 017)				64 488	-
Залоговый депозит	за 2025г.	39 516		39 516	(35 766)				3 751	
	за 2024г.								39 516	
Предоставленные займы	за 2025г.			844	(300)				544	
	за 2024г.									
Финансовых вложений - итого	за 2025г.	386 353	23 204	630 974	(546 922)			72 857	470 405	18 375
	за 2024г.	288 262	38 988	1 821 993	(1 723 901)			57 211	386 353	23 204

3.2. 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	3 751	39 516	6 756
в том числе:			
Залоговый депозит	3 751	39 516	6 756
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	11 798	83	-
в том числе:			
Сделка РЕПО	11 798	83	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Прочие внеоборотные активы.

В строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» расшифровка приведена в Пояснении №5

7. Запасы.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учётной политикой.

Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Товары отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение. При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по ФИФО.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Расшифровка строк 1210 и 1215 бухгалтерского баланса приведена в Пояснении №4 с учетом созданных резервов под снижение стоимости незавершенного производства.

Резерв под снижение стоимости незавершенного производства был создан под понесенные на 31.12.2025 расходы по объекту, в котором Общество было признано победителем закупочной процедуры на право выполнения комплекса работ еще в июне 2022, но из-за политической ситуации сам договор с Заказчиком до сих пор не был заключен.

Расшифровка запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, приведены в Пояснении №4.2. Расшифровка запасов, переданных в залог, на 31.12.2025 г. приведены в Пояснении №4.2.

Пояснение №4. Запасы

4.1. 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.	876 747	(3 535)	1 341 967	(1 096 035)	-	-	X	X	1 122 678	(3 535)
	За 2024 г.	376 259	(3 235)	1 521 866	(1 021 378)	-	(300)	X	X	876 747	(3 535)
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	189 410	-	1 003 787	(305 462)	-	-	(147 958)	-	739 777	-
	За 2024 г.	328 717	-	1 040 398	(18 191)	-	-	(1 161 513)	-	189 410	-
Товары для перепродажи	За 2025 г.	234 549	-	64 295	(917)	-	-	-	-	297 927	-
	За 2024 г.	-	-	244 198	(9 650)	-	-	-	-	234 549	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	452 788	(3 535)	273 885	(789 656)	-	-	147 958	-	84 974	(3 535)
	За 2024 г.	47 541	(3 235)	246 920	(993 737)	-	(300)	1 152 064	-	452 788	(3 535)

4.2. 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	917	-	-
в том числе:			
Товары у комиссионера	917	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	54 688	-	-
в том числе:			
Товары для перепродажи	54 688	-	-

8. Дебиторская и кредиторская задолженности.

Дебиторская задолженность бухгалтерского баланса долгосрочная (строка 1190) и краткосрочная (строка 1230) расшифрована в Пояснении №5.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением суммы резерва на финансовые результаты организации.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма созданного резерва составила:

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв по сомнительным долгам	86 138	32 334	29 249
В том числе:			
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 100	4 100	4 004
Авансы выданные	65 635	11 861	8 880
Прочая	16 403	16 373	16 365

Расшифровка строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена в Пояснении №5.

Пояснение №5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	65 857	-	51 020	-	(2 457)	-	-	(32 298)	-	-	82 120	-
	за 2024г.	60 458	-	39 649	-	(1 062)	-	-	(33 188)	-	-	65 857	-
в том числе:	Расчеты с покупателями и заказчиками	63 451	-	50 157	-	-	-	-	(32 298)	-	-	81 309	-
	Прочая	60 175	-	36 465	-	-	-	-	(33 188)	-	-	63 451	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	2 406	-	863	-	(2 457)	-	-	-	-	-	811	-
	за 2024г.	283	-	3 185	-	(1 062)	-	-	-	-	-	2 406	-
в том числе:	Расчеты с покупателями и заказчиками	891 693	(32 334)	5 026 413	-	(4 732 789)	(56 633)	2 829	32 298	-	-	1 217 615	(86 138)
	Прочая	478 405	(29 250)	7 724 927	-	(7 311 640)	(7 011)	3 927	-	-	-	891 693	(32 334)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	129 794	(4 100)	1 520 180	-	(1 232 729)	-	-	32 298	-	-	449 544	(4 100)
	за 2024г.	227 928	(4 004)	1 913 936	-	(2 012 069)	(96)	-	-	-	-	129 794	(4 100)
Авансы выданные	за 2025г.	388 186	(11 861)	1 095 450	-	(921 445)	(56 603)	2 829	-	-	-	562 191	(65 635)
	за 2024г.	52 349	(8 880)	860 026	-	(524 189)	(6 908)	3 927	-	-	-	388 186	(11 861)
Прочая	за 2025г.	259 046	(16 373)	1 324 794	-	(1 455 902)	(30)	-	-	-	-	127 938	(16 403)
	за 2024г.	195 471	(16 365)	3 904 981	-	(3 841 406)	(8)	-	-	-	-	259 046	(16 373)
Авансы по налогам и сборам	за 2025г.	111 812	-	875 258	-	(924 133)	-	-	-	X	X	62 937	-
	за 2024г.	727	-	924 374	-	(813 290)	-	-	-	X	X	111 812	-

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Дивиденды и купоны к получению	за 2025г.	2 323	-	45 702	-	(43 165)	-	-	-	X	-	4 860	-	
	за 2024г.	1 568	-	34 314	-	(33 558)	-	-	-	X	-	2 323	-	
Прочие расчеты	за 2025г.	532	-	165 029	-	(155 416)	-	-	-	X	-	10 145	-	
	за 2024г.	362	-	87 297	-	(87 127)	-	-	-	X	-	532	-	
Итого	за 2025г.	957 550	(32 334)	5 077 432	-	(4 735 246)	-	2 829	X	-	-	1 299 735	(86 138)	
	за 2024г.	538 863	(29 250)	7 764 576	-	(7 312 702)	-	3 927	X	-	-	957 550	(32 334)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	4 100	-	4 100	-	107	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	4 100	-	4 100	-	107	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	-	-	-	-	-	-
прочая	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притраченные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г. за 2024г.	571 815 649 187	716 210 12 800	- -	(230 558) (50 000)	- -	(17 210) (40 172)	- -	1 040 258 571 815	
в том числе:										
прочая	за 2025г. за 2024г.	13 722 15 901	45 540 12 800	- -	- -	- -	(17 210) (14 979)	- -	42 053 13 722	
расчеты с поставщиками	за 2025г. за 2024г.	558 093 633 286	670 670 -	- -	(230 558) (50 000)	- -	X X	X X	998 205 558 093	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г. за 2024г.	1 240 139 556 014	1 962 165 4 953 608	6 070 23 562	(2 585 316) (4 333 216)	- -	- -	- -	623 059 1 240 139	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г. за 2024г.	767 573 184 425	804 213 1 799 114	- -	(1 457 095) (1 241 158)	- -	- -	- -	114 692 767 573	
авансы полученные	за 2025г. за 2024г.	454 482 112 680	917 798 300	- -	(455 399) (456 498)	- -	- -	- -	- 454 482	
Прочие расчеты	за 2025г. за 2024г.	- -	2 397 -	- -	(1 746) -	- -	- -	- -	651 -	
расчеты по налогам и взносам	за 2025г. за 2024г.	3 022 130 483	326 667 462 550	- -	(326 120) (590 011)	- -	- -	- -	3 569 3 022	
кредиты	за 2025г. за 2024г.	- 116 923	470 498 349 825	5 884 22 526	(1 242) (489 273)	- -	- -	- -	475 139 -	

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
			поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
займы	за 2025г.	83	253 511	186	(241 982)	-	-	-	-	11 798
	за 2024г.	-	1 406 798	1 036	(1 407 751)	-	-	-	-	83
прочая	за 2025г.	14 979	18 617	-	(16 385)	-	-	-	-	17 210
	за 2024г.	11 503	3 243	-	(14 746)	-	-	-	-	14 979
Расчет участниками по выплате дивидендов	за 2025г.	-	85 346	-	(85 346)	-	-	X	X	-
	за 2024г.	-	133 778	-	(133 778)	-	-	X	X	-
Итого	за 2025г.	1 811 954	2 678 376	6 070	(2 815 874)	-	X	-	-	1 663 316
	за 2024г.	1 205 201	4 966 408	23 562	(4 383 216)	-	X	-	-	1 811 954

9. Денежные средства и денежные эквиваленты.

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых счетах в банках.

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	7 286	92 250	13 775
Валютные счета	2	311	91
Касса	1 752	205	1 174
Краткосрочные депозиты	-	858 200	1 062 500
Итого	9 040	950 968	1 077 540

В 2025 году у компании открылась кредитная линия на пополнение оборотных средств с лимитом задолженности 500 млн. руб., сроком выборки до 31.12.2025 и сроком погашения до 31.07.2026. По состоянию на 31.12.2025 задолженность по КЛ равна 470 498 тыс. руб.

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражен залоговый депозит сроком до 16.03.2026 на 3 751 тыс. руб. в рамках Договора залога прав № БВ-Ю-810/1200-82656/2-24 от 17.05.2024.

10. Прочие оборотные активы.

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов.

В отчетном периоде и предыдущих периодах сумма расходов будущих периодов составила:

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Взносы по прочим видам страхования	1 478	1 894	1 438
Расходы будущих периодов на добровольное страхование работников	599	294	221
Прочие расходы будущих периодов	373	474	61
Денежные документы	7	5	264
Итого	2 457	2 668	1 985

11. Заемные средства.

Бухгалтерский учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием кредитов, включаются в состав прочих расходов в том периоде, когда они были произведены.

Краткосрочные заемные средства.

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, расчеты по процентам, а также отражена сделка РЕПО, полученная организацией по брокерскому счету:

Наименование показателя	Валюта	Срок погашения по договору	На 31.12.2025
Краткосрочный кредит	тыс. руб.	Согласно графика погашения до 31.07.2026	470 498
Проценты за пользование	тыс. руб.	14.01.2026	4 641
Сделка РЕПО	тыс. руб.	Следующий рабочий день МБ	11 798

12. Прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев отражена в строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса.

Обязательства по аренде включаются в прочие обязательства Общества. В свою очередь обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев, до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	42 053	13 722	15 901
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	17 210	14 979	11 503
Итого обязательства по аренде	59 263	28 701	27 404

13. Оценочные обязательства.

Расшифровка строки 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражена в Пояснении №7.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	19 364	11 866	5 866	-	25 364
	За 2024 г.	10 765	11 748	3 150	-	19 364
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	19 364	11 866	5 866	-	25 364
	За 2024 г.	10 765	11 748	3 150	-	19 364

14. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Выручка от выполнения работ, продажи ТМЦ признается в бухгалтерском учете в соответствии с пунктом 12 Положения по бухгалтерскому учету 9/99 «Доходы организации». Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

Заказчик	2025		2024	
	Выручка	Себестоимость	Выручка	Себестоимость
Направление комплексная система безопасности	24 923	18 499	224 142	65 670
Направление электроэнергетика	1 281 556	970 717	1 373 512	936 142
прочее	2 135	1 215	23	
ИТОГО	1 308 614	990 431	1 597 677	1 001 813

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» приведена ниже:

Показатель	2025	2024
Управленческие расходы	211 793	152 556
в том числе:		
Заработная плата	152 200	99 725
Амортизация арендованного имущества (ППА)	13 764	12 321
Обслуживание автомобиля, спецтехники	7 375	5 951
Информационные услуги	3 890	4 229

Прочие доходы и расходы включают также результат от продажи основных средств, восстановление и создание резервов, операции по брокерской деятельности, расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями и другие операции.

Наименование	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доход/расход по ценным бумагам	403 502	491 472	557 591	527 203
Проценты	98 622	5 884	225 991	22 526
Суммовые разницы	146	299	425	718
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности		2 052		57
Штрафы, пени, неустойки	6 231	5 912	15 647	20
Комиссия банка		22 195		2 392
Комиссия за предоставление банковских гарантий		15 700		28 222
Резервы	2 829	56 633	3 927	7 311
Прочие	48	8 255	269	10 073
Списание выделенного НДС		106		83
ИТОГО	511 378	608 507	803 850	598 690

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяемая ставка налога на прибыль – 25%.

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»

организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименования показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Косвенные производственные расходы	5 224	3 923
Основные средства	-	150
Оценочные обязательства и резервы	27 876	12 924
Финансовые вложения	5 851	3 320
Арендные обязательства	14 893	7 175
Незавершенное производство	1 089	886
ИТОГО	54 933	28 378

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности в бухгалтерском балансе отражается сальдированная (свернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Наименования показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2024
Косвенные производственные расходы	6 400	5 099
Кредиторская задолженность	286	
Основные средства	22 211	11 259
Финансовые вложения	10 444	9 121
ИТОГО	39 342	25 480

Условный расход по налогу на прибыль отчетного периода 2 315 тыс. руб.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода 14 033 тыс. руб.

15. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет открытые выпущенные банковские гарантии, а также полученные банковские гарантии, информация расшифрована в Пояснении №8.

Пояснение №8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 718	9 341	8 602
в том числе:			
БГ полученные от поставщиков	1 718	9 341	8 602
Выданные - всего	251 347	884 087	266 966
в том числе:			
БГ выданные Заказчикам и поставщикам	251 347	884 087	266 966

16. Информация о связанных сторонах.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности организация производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены связанные стороны:

1. ООО «ЭРЛАНГ-КОМПЛЕКТАЦИЯ». Место нахождения юридического лица: 197022, г. Санкт-Петербург, Инструментальная улица, дом 3, литер К.
2. ООО «ЭРЛАНГ-ИНЖИНИРИНГ». Место нахождения юридического лица: 197022, г. Санкт-Петербург, Инструментальная улица, дом 3, литер К.

Компании являются связанными сторонами Общества, так как у них одни и те же собственники (учредители). Генеральный директор ООО «Эрланг Северо-Запад» также является генеральным директором ООО «ЭРЛАНГ-ИНЖИНИРИНГ».

Компания ЭРЛАНГ-КОМПЛЕКТАЦИЯ в рамках договора № 16/07-24 от 16.07.2024 осуществляет в адрес Эрланг Северо-Запад поставку готового электрооборудования и систем автоматизации.

Операции закупок у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

Уплачено ДС по договору на сумму 192 132 тыс. руб. без учета НДС (230 558 тыс. руб.).

Получено товаров на сумму 16 757 тыс. руб. без учета НДС.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 в адрес ЭРЛАНГ-КОМПЛЕКТАЦИЯ составляет 440 112 тыс. руб. (366 760 тыс. руб. без НДС).

Задолженность ЭРЛАНГ-ИНЖИНИРИНГ на 31.12.2025 по договору беспроцентного займа на пополнение оборотных средств 544 тыс. руб.

В декабре 2024 года компания Эрланг Северо-Запад приобрела автомобили Zeekr 009 Glory Editon и Zeekr 009 Six Seat Executive у Белинского П.В., Земляного А.Н. и Огиля И.А. На 31.12.2025 кредиторская задолженность в адрес продавцов АТС составила:

ФИО	Договор купли продажи	Цена договора, тыс. руб.	Кредиторская задолженность, тыс. руб.
Белинский П.В.	б/н от 12.12.24	15 900	814
Земляной А.Н.	б/н от 13.12.24	15 900	897
Огиль И.А.	б/н от 13.12.24	10 100	775

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу в 2025 г. составляет 4 868 тыс. руб., сумма страховых взносов составляет 848 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

В 2025 году участникам общества были выплачены промежуточные дивиденды в размере 85 346 тыс. руб., включая НДФЛ, а именно:

ФИО участника	Доля в УК	Начислено дивидендов, тыс. руб.
Белинский П.В.	33,34	28 454
Земляной А.Н.	33,33	28 446
Огиль И.А.	33,33	28 446
ИТОГО		85 346

17. Информация о прекращаемой деятельности.

Прекращаемой деятельности нет.

Условные факты хозяйственной деятельности

Налоговая система Российской Федерации продолжает развиваться и характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, которые временами являются противоречивыми, 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 проверена в течение трех последующих календарных лет. В последнее время практика в Российской Федерации такова, что налоговые органы занимают 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.

Руководство Общества, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Однако, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, особенно в связи с проведенной реформой высших судебных органов, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую бухгалтерскую отчетность.

По состоянию на отчетную дату подходы Общества к налогообложению ряда операций, в виду разного прочтения положений налогового законодательства, с учетом обстоятельств, описанных выше, могут быть интерпретированы налоговыми органами таким образом, что приведут к возникновению потенциальных налоговых споров. Руководство Общества считает, что Общество действовало во всех существенных аспектах в соответствии со всем существующим применимым законодательством. У руководства Общества нет возможности

достоверно оценить возможный отток финансовых ресурсов, связанный с урегулированием потенциальных налоговых споров, если таковой окажется необходимым.

Непрерывность деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за проверяемый период Общество исходило из допущения о том, что активы и обязательства отражены достоверно и Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе продолжения своей обычной деятельности, так как у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенное сокращение деятельности.

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «Эрланг Северо-Запад» в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Финансовый директор



Семенова

Семенова О.В.

30.03.2025

