

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах**

Общества с ограниченной ответственностью

«АЛГОРИТМ»

за 2025 г.

по ОКПО	39452907
ИНН	7804537221
по ОКОПФ	12300
по ОКФС	16

Бухгалтерская отчетность ООО «АЛГОРИТМ» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами: правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н «Об утверждении Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах ООО «АЛГОРИТМ» (далее Общество) сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н «Об утверждении Федерального Стандарта Бухгалтерского Учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена исходя из допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность основана на допущении об отсутствии намерения или необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности, активы и обязательства отражаются исходя из того, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Валютой составления отчетности является рубль РФ. Данные в формах отчетности представлены в тысячах рублей. Округления показателей до целой тысячи осуществлялись по правилам математического округления.

В связи с тем, что выручка Общества за 2024 год превысила 800 000 тыс. руб., годовая бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Размер вознаграждения за проведение аудиторской проверки отчетности будет определен в момент заключения договора на проведение аудиторской проверки.

1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АЛГОРИТМ»,
Сокращенное наименование ООО «АЛГОРИТМ».

Юридический и фактический адрес: 194352, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сергиевское, аллея Придорожная, д. 8, литера А, помещ. 516.

Общество зарегистрировано в инспекции Федеральной налоговой службы № 17 по г. Санкт-Петербург. 17.07.2014 г.

ИНН 7804537221, КПП 780201001, ОГРН 1147847251903

Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий.

Участниками Общества являются:

Файзулин Виктор Игоревич – 34%;

Рудаков Кирилл Сергеевич – 33%;

Самсонов Олег Иванович – 33%.

Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников Общества. Уставом Общества не предусмотрено образование Коллегиального органа управления в Обществе.

Единоличным исполнительным органом управления в Обществе является Генеральный директор Рудаков Кирилл Сергеевич.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 250 тыс. рублей. Решения об изменении размера уставного капитала в 2025 году не принимались. Уставный капитал оплачен полностью.

Средняя численность работников за 2025 год составила 62 человека, за 2024 год 88 человек.

В 2025 году Общество открыло два обособленных подразделения во Всеволожском районе Ленинградской области, в п. Щеглово и в г. Сертолово.

В 2024 году Общество имело обособленное подразделение в г. Псков, которое снято с учета в УФНС по Псковской области 09.12.2024 г.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществлялись с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета «1-С».

Общество находится на общей системе налогообложения.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом № 25-БУ от «20» декабря 2024 г.

Изменения учетной политики Общества в 2025 г. не вносились.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Инвентаризация активов и обязательств, в том числе основных средств, проводится не реже, чем 1 раз в год.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При этом данное условие не распространяется на следующие категории основных средств:

- здания и сооружения;
- транспортные средства.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшийся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются

существенно отличающимися, если разница составляет более 50 % соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится, за исключением транспортных средств, выкупленных по условиям договоров лизинга. После выкупа транспортного средства, на основании оценки эксперта проводится переоценка.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Общество проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев либо в рамках обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если извлекаемые ценности предназначены для продажи вне рамок обычного операционного цикла, то они признаются долгосрочными активами к продаже.

Исключения:

а) предполагаемая сумма поступлений от продажи таких ценностей, как ожидается, не превысит или несущественно превысит предполагаемую сумму затрат, необходимых для их извлечения, подготовки к продаже и осуществления продажи. В этом случае остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается без признания каких-либо активов;

б) извлекаемые ценности проданы до завершения отчетного периода, в котором наступила дата, на которую они были бы признаны. В таком случае выбытие ОС (частичное выбытие) и извлечение ценностей рассматриваются как единый факт хозяйственной жизни, который учитывается согласно п. 44 ФСБУ 6/2020.

Принимаемые к учету активы оцениваются по балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности. Извлекаемые ценности в обоих случаях принимаются к учету на наиболее раннюю из следующих дат:

а) дата, когда использование основного средства (части основного средства) прекращено;

б) дата, когда извлекаемые ценности физически отделены от основного средства.

Если извлекаемые ценности предполагается утилизировать, то остаточная балансовая стоимость основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, списывается. Какие-либо новые активы при этом не признаются.

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

На дату единовременной корректировки также признается накопленное обесценение, рассчитанное по правилам МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Накопленная амортизация рассчитывается по правилам ФСБУ 6/2020 исходя из ранее признанной первоначальной стоимости (без ее пересчета), ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости запасов.

Себестоимость материально-производственных запасов при отпуске в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, рассчитывается по средней себестоимости.

Учет аренды (лизинга) с 01.01.2022 г. осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет аренды ведется по правилам ФСБУ 25/2018. Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Общество не переоценивает права пользования активами.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Применение ПБУ 18/02 и порядок отражения ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль отражается на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Существенность, установленная для признания ошибок

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя отчетности не менее чем на 10%. С учетом характера показателя бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а так же выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация

производственного оборудования, стоимость материалов, затраченных на выполнение строительных работ, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения».

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Резерв предстоящих расходов на выплату отпускных в 2025 году составил 11 966 тыс. руб.. В 2024 году сумма созданного резерва составила 9 153 тыс. руб.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте в Обществе не ведется, в связи с отсутствием предмета учета.

Порядок определения и исправления ошибок в бухгалтерском учете

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

В соответствии с ПБУ 19/02 финансовые вложения принимаются к учету по их первоначальной стоимости, которая определяется по сумме, уплачиваемой по договору контрагенту или заемщику. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных Обществом безвозмездно, признается сумма денежных средств, которая может быть получена в результате продажи полученных финансовых вложений на дату их принятия к бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский баланс

Показатели об отдельных активах и обязательствах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, если значение показателя превышает 10% от валюты бухгалтерского баланса.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Средства на депозитных счетах отражаются в составе финансовых вложений, если срок размещения превышает 3 месяца.

Отчет о финансовых результатах

Показатели об отдельных доходах и расходах отражаются обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы доходов (расходов) за отчетный период.

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств приводятся обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы поступлений (платежей) соответствующего раздела отчета (потоки от текущих операций, потоки от инвестиционных операций, потоки от финансовых операций).

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются:

- депозиты до востребования;
- векселя крупных стабильных банков (в том числе беспроцентные).

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под

краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи Общества в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением неущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от инвестиционных операций.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов (код строки 4450 и 4500) отражаются денежные средства, размещенные на депозитных вкладах на срок менее 90 дней.

Денежные потоки пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату осуществления операции и на отчетную дату.

Иные особенности составления бухгалтерской отчетности

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход.

В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. «б» п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся отдельными показателями.

Сумма накопленного обесценения представляется в размере, уменьшенном на часть ранее признанного убытка от обесценения, приходящуюся на самортизированную впоследствии часть стоимости ОС. В целях числовой увязки данных об остатках ОС на начало и конец отчетного периода с данными об их движении за отчетный период в сверку включается дополнительный показатель, отражающий перевод ранее признанного обесценения ОС в накопленную амортизацию в части, приходящейся на стоимость ОС, самортизированную за отчетный период.

Амортизация и обесценение за отчетный период показываются в начисленных суммах, включаемых в совокупный финансовый результат за этот период (с учетом включения амортизации в себестоимость другого актива). Они представляются в пояснениях отдельно друг от друга.

Существенным событием после отчетной даты, подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности, признается событие, в результате которого произойдет изменение активов или обязательств Общества в сумме не менее 5% от валюты баланса.

Изменения показателей бухгалтерской отчетности за 2024 и 2023 года связи с применением положений ФСБУ 4/2023 приведены в соответствующих разделах пояснений.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Информация о наличии и движении нематериальных активов приведена в таблице 3.1.

Информация о амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активов приведена в таблице 3.2.

3.2. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1.

Информация о наличии и движение прав пользования активами приведена в таблице 4.2.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах приведена в таблице 4.3.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.4.

В дополнение к указанной в таблицах 4.1 – 4.4 информации о наличии и движении основных средств Общество сообщает следующую информацию.

Материальных поисковых активов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. Общество не имеет.

Общество ежегодно проверяет перечень объектов основных средств на соответствие понятию инвестиционной недвижимости. В течение 2025 г. объекты, учтенные в составе инвестиционной недвижимости, отсутствовали.

3.3. Аренда

Общество является арендатором имущества, квалифицированного как объекты учета аренды:

Лизинговая компания	Предмет лизинга, аренды	Остаточная стоимость обязательства по аренде на 31.12.2024 Тыс. Руб.	Остаточная стоимость обязательства по аренде на 31.12.2025 Тыс. руб.
ООО Альфамобиль	Автобус ПАЗ Vector NEXT	3 505	2 278
ООО Альфамобиль	ГАЗ Газель NEXT	585	-
ООО Альфамобиль	Самосвал Урал	5 577	3 216
ООО Альфамобиль	Автомобиль Ларгус	146	-
ООО Альфамобиль	Экскаватор погрузчик	-	5 690
ООО Альфамобиль	Манипулятор WOK00	-	10 374
ООО Альфамобиль	УРАЛ 55571	-	5 887
ООО Альфамобиль	ГАЗ Газель NEXT	1 059	167
ООО Альфамобиль	ЛАДА Гранта	1 684	1 080
ООО Альфамобиль	Экскаватор Komatsu	8 510	6 364
ООО Альфамобиль	CHERY TIGGO4 PRO	860	237
ООО Альфамобиль	Автомобиль Lada Largus KS025L 10.2025	-	1 206
ООО Альфамобиль	CHERY TIGGO8 PRO	1 560	568

ООО Альфамобиль	Автомобиль BELGEE S50	-	1 413
ООО Альфамобиль	Экскаватор гусеничный LOVOL FR245E2	-	4 478
ООО Альфамобиль	Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT A31R32	-	2 548
ООО Альфамобиль	КАМАЗ (манипулятор)	3 052	-
ООО Альфамобиль	Экскаватор JCB	467	2 281
ООО Альфамобиль	ГАЗ ГАЗель NEXT	1 644	781
ООО Альфамобиль	Лада Ларгус KS025L	1 025	755
ООО Альфамобиль	Трактор Беларусь	2 072	1 591
ООО Альфамобиль	EXEED RX	2 879	1 527
ООО Альфамобиль	CHERY TIGGO8 PRO	1 510	551
ООО Альфамобиль	Lixiang	9 067	6 526
ООО Газпромбанк автолизинг	CHERY TIGGO4 PRO	426	209
ИП Комолова С.С.	Нежилое помещение Придорожная ал 4,5,7эт	-	14 986
ПАО"ЛК "ЕВРОПЛАН"	Трактор ЧЛМЗ на базе "Беларус-82.1"	1 603	1 274
ИТОГО остаточная стоимость обязательства по аренде		47 348	75 988
сроком погашение в течение 12 месяцев после отчетной даты (строка 1550 бухгалтерского баланса)		4 866	39 734
сроком погашения более 12 месяцев от отчетной даты (строка 1450 бухгалтерского баланса)		42 482	36 254

В 2025 году по договору на аренду офисных помещений контрактные денежные потоки дисконтированы по ставкам 21% , что соответствует размеру ключевой ставки, действующей на момент признания арендных обязательств. Процентные расходы, начисленные по арендным обязательствам за 2025 год, составили 19 450 тыс. руб. Данные об остатках арендных обязательств на 31 декабря 2025 и 2024 годов отражены в отчетности по строке 1450 и 1550 Бухгалтерского баланса.

3.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений приведена в таблице 5.1.

В дополнение к указанной в таблице 5.1 информации о наличии и движении финансовых вложений Общество сообщает следующую информацию.

В составе долгосрочных финансовых вложений (строка 1170 Бухгалтерского Баланса) отражены займы, предоставленные юридическим лицам в сумме 1 065 519 тыс. руб., кроме того проценты со ставкой 1% в сумме 16 374 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. предоставленные процентные займы со ставкой 1 % составляли – 845 403 тыс. руб., кроме того начисленные проценты – 10 056 тыс. руб.) Погашение задолженности установлено договорами 2028-2029 гг, поэтому квалифицированы как долгосрочные. По условиям заключенных договоров на предоставление займов, проценты погашаются в момент погашения самого займа, в связи с этим проценты квалифицированы как долгосрочные.

3.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 6.1.

3.6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2.

Перечень основных дебиторов с задолженностью на 31.12.2025 более 5% от общей величины дебиторской задолженности:

Наименование дебитора, ОГРН	Задолженность на 31.12.2025	доля в общей сумме дебиторской задолженности	Задолженность на 31.12.2024	доля в общей сумме дебиторской задолженности
ТЕХАТОМСТРОЙ ООО, 7802449259	60 158	36%	135 895	46%
АЭРО ГРУПП ООО, 9718253269	9 197	5,6%	-	-%
ГССК АО, 4705002815	23 492	14%	3 007	1%
АЛЕКС-ГРУПП ООО, 7816703410	21 330	13%	9 105	3%
ЛАБРАДОР ООО, 7816182541	19 008	11%	6 269	2%
СМК-717 ООО, 7819043472	8 296	5%	8 296	5%
МЛМ НЕВСКИЙ ЛИФТ ООО, 7807064630	54 153	33%	65 319	22%
СПБ ООО, 7804632443	16 263	10%	16 969	5,7%

Дебиторская задолженность отражена по строке 1230 бухгалтерского баланса в сумме 169 684 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 297 322 тыс. руб.).

Перечень основных дебиторов, долг по которым признан сомнительным к взысканию:

В тыс. руб.

Наименование дебитора, ОГРН	Задолженность на 31.12.2025	Резерв на 31.12.2025	Задолженность на 31.12.2024	Резерв на 31.12.2024
СМК-717 ООО, ИНН 7819043472	8 296	8 296	8 296	8 296

ТЕХАТОМСТРОЙ ООО, ИНН 7802449259	60 158	55 216	135 895	-
ООО "МОСТЛИФТСТРОЙ" ИНН 4345453841	6 001	6 001	-	-

На 31.12.2024 г создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 12 955 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. создан резерв по сомнительным долгам на общую сумму 82 653 тыс. руб.

3.7 Денежные средства

Денежные средства Общества включают:

Наименование категории денежных средств	остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
касса организации	-	1
расчетные счета	98	54
Итого денежные средства (строка 1250 ББ, строки 4450 и 4500 ОДДС)	98	55

3.8. Прочие оборотные активы

Далее представлен состав прочих оборотных активов, отраженных по строке 1260 бухгалтерского баланса:

Наименование категории прочих оборотных активов	остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024
Страхование КАСКО и ОСАГО	1 554	710
Программное обеспечение на срок до 12 мес	60	1 112
Прочие расходы	11	36
Итого:	1 625	1 858

3.9 Капитал

Уставный капитал в размере 250 тыс. руб. соответствует величине уставного капитала, установленного Уставом Общества, уставный капитал полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль Общества (строка 1370 бухгалтерского баланса) на 31.12.2025 составила 42 421 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 20 484 тыс. руб.). Изменения нераспределенной прибыли в результате текущей деятельности отражены в отчете о движении капитала.

На 31.12.2025 задолженность по выплате дивидендов составляет 2 380 тыс. руб.. Задолженность в размере 18 661 тыс. руб. погашена в 2024 г. (таблица 8.1 в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах). В 2025 году по результатам внеочередного общего собрания участников на основании протокола № 01/12/25 от 01.12.2025 г. было принято решение о направлении чистой прибыли, полученной Обществом за 2024 г. на выплату дивидендов. Сумма чистой прибыли, подлежащей распределению, составила 7 000 тыс. руб.

По строке 1340 Баланса отражены суммы дооценки внеоборотных активов.

Внеоборотный актив	Сумма дооценки	Списание в связи с начисленной амортизацией	Остаточная стоимость
Автомобиль Lada Largus KS025L	277		277
Автомобиль ГАЗ GAZelle NEXT	233		233
Самосвал КАМАЗ, 6520-53	-	949	2 267

Экскаватор-погрузчик NEW HOLLAND B115B	-	2 563	8 603
---	---	-------	-------

3.10 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Общество имеет задолженность по следующим кредитам и займам:

В тыс. руб.

Вид заемных средств, наименование кредитора	Срок возврата	Ставка	остаток на 31.12.2025		остаток на 31.12.2024	
			задолженность по основному долгу	задолженность по процентам	задолженность по основному долгу	задолженность по процентам
<i>Долгосрочные заемные средства</i>						
АЛЬФАСТРОЙ ООО	2028 г	1%	10			
ИНТЕРМИКС ООО	2028 г	б/проц	66 100	-	66 100	-
КУБ ООО	2028 г	1%	10 380	46	-	
ПРИОРИТЕТ (ХОТ ХИТ) ООО	2028 г	1%	2 100	2	-	-
Рудаков Кирилл Сергеевич		б/проц	8 000			
УК АЛГОРИТМ-КОМФОРТ ООО	2028 г	1%	64 160	19	-	-
Черников Александр Евгеньевич	2028 г	б/проц	50 000	-	50 000	-
Итого			200 750	67	116 100	
<i>Краткосрочные заемные средства</i>						
Свистов Александр Александрович ИП	2025 г.	1%	-	-	12 450	14
ТЕХАТОМСТРОЙ ООО	2025 г.	1%	-	-	4 000	13
Итого			-	-	16 450	27

Ниже приведена прочая раскрываемая в отчетности информация в отношении заемных средств:

В тыс. руб.

Наименование показателя	2025	2024
сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	-	-
сумма расходов по займам, включенных в прочие расходы	98	29

3.11. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Перечень основных кредиторов с задолженностью на отчетную дату более 5% от общей величины кредиторской задолженности:

Наименование кредитора, ОГРН	Задолженность на 31.12.2025	доля в общей сумме кредиторской задолженности	В тыс. руб.	
			Задолженность на 31.12.2024	доля в общей сумме кредиторской задолженности
АЛГОРИТМ ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО СЗ, 7842055902	243 871	19%	14 848	1%
АЛГОРИТМ СЕРТОЛОВО ООО СЗ, 7802917676	538 128	42%	578 490	45%
МЕЛЬНИЧНЫЙ РУЧЕЙ ООО СЗ, 4706058987	138 399	11%	-	
ООО "ГЛОБАЛ МЕТАЛЛ" ИНН 6382083208	171 888	13%	-	

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

3.12. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства в отношении начисленных отпусков работникам, включая социальные взносы с суммы начисленных отпусков.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 8.2 «Оценочные обязательства».

3.14. Обеспечение обязательств

Информация о наличии и движении обеспечения обязательств приведена в таблице 9.

В дополнение к таблице 9 Общество сообщает, что в рамках выполнения генподрядных работ на объектах строительства были заключены договоры субподряда на выполнение строительно-монтажных работ, по которым сформированы гарантийные удержания на общую сумму 66 615 тыс. руб., на 31.12.2024 – 98 642 тыс. руб.

Договор поручительства, оформленный с АО РЕАЛИСТ БАНК на сумму 667 575 тыс. руб.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка Общества в 2025 году получена от выполнения строительно-монтажных работ и составила 1 844 359 тыс. руб. (без НДС)

Доходы от реализации за 2024 год составили: 2 635 484 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- Строительно-монтажные работы.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе видов затрат приведена в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

4.3. Проценты к получению

Процентные доходы получены по выданным долгосрочным займам и составили в 2025 году 10 052 тыс. руб. (в 2024 году - 13 202 тыс. руб.). Существенное снижение процентного дохода обусловлено погашением в 2025 году займа в срок, установленный договором.

4.4. Проценты к уплате:

<i>В тыс. руб.</i>		
Вид процентных расходов	2025	2024
Проценты по полученным займам	98	29
Проценты по хоз. договорам	32	-
Проценты по аренде	19 500	14 875
Итого	19 630	14 904

4.5. Прочие доходы

Вид прочего дохода (расшифровка по видам свыше 5%)*	2025	2024
Переоценка внеоборотных активов	3 512	-
Сдача имущества в аренду или субаренду	4 555	-
Оценочные обязательства по оплате труда	337	-
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	1 776	-
Результаты инвентаризации	841	113
Отчисления в оценочные резервы	-	64 085
Штрафы, пени и неустойки	12 404	3 478
Прочие (менее 5 % от итога)	41	3 116
Итого	23 467	70 792

4.6. Прочие расходы

Вид прочего расхода (расшифровка по видам свыше 5%)*	2025	2024
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	19 285	
Представительские расходы	15 272	19 031
Отчисления в оценочные резервы	70 048	

Расходы на благотворительность	3 175	
Расходы на услуги банков	947	1 441
Иная операционная деятельность, в том числе:	9 192	1 795
Итого	117 919	22 267

4.7. Информация по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль (строка 2411 отчета о финансовых результатах) за 2025 год составил 22 541 тыс. руб. (2024 год – 12 531 тыс. руб.).

Далее представлена информация о движении отложенных налоговых активов и обязательств и их влиянии на налог на прибыль в отчете о финансовых результатах:

Виды отложенных налоговых активов и обязательств	на 01.01.2025	изменение в отчетном периоде, в том числе	на 31.12.2025
		за счет изменения временных разниц	
Отложенные налоговые активы всего, в том числе:	-	29 930	29 930
Оценочные обязательства и резервы	-	2 991	2 992
Запасы	-	2 367	2 367
Основные средства		17	17
Прочие расходы		113	113
Обязательства по аренде	-	24 442	24 442
Отложенные налоговые обязательства всего, в том числе:	-	30 801	30 801
Основные средства	-	23 028	23 028
Запасы		2 138	2 138
Проценты по обязательствам	-	5 328	5 328
Кредиторская задолженность		231	231
Прочие расходы	-	76	76
Изменение в отложенном налоге на прибыль, отраженное в отчете о финансовых результатах	х	(870)	х

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

-Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с

приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Денежные средства, направленные на выплату дивидендов в отчете отражены в составе финансовых операций, в 2025 году сумма составила 4 620 тыс. руб., кроме того удержанный и перечисленный НДФЛ в сумме 601 тыс.руб., в 2024 году сумма составила 9 200 тыс. руб. кроме того 455 тыс. руб. НДФЛ, который был отражен в составе платежей от текущих операций.

Общество в 2024 году размещало денежные средства на депозитных счетах на срок не более одного месяца. На 31.12.2025 открытых депозитов не имеется.

6. Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах, бенефициарах

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:

Наименование связанной стороны	Категория связанных сторон	дата, с которой лицо признано связанной стороной	дата прекращения признания в качестве связанной стороны
Файзулин Виктор Игоревич	участник Общества, бенефициарный владелец	17.10.2018	
Самсонов Олег Иванович	участник Общества, ключевой управленческий персонал, бенефициарный владелец	17.07.2014	
Рудаков Кирилл Сергеевич	участник Общества, ключевой управленческий персонал, бенефициарный владелец	17.10.2018	
ООО СЗ «Алгоритм Девелопмент» 7842055902	Прочие связанные лица	06.08.2015	
ООО «КОТЯТА» 2540277000	прочие связанные лица	28.11.2025	
ООО «Компания Н14», ИНН 7840021136	прочие связанные лица	06.08.2015	
УК «Алгоритм Комфорт», ИНН 43060533061	прочие связанные лица	31.10.2022	
ООО СЗ «Алгоритм Сертолово», ИНН 7802917676	прочие связанные лица	11.11.2021	
ООО «ТехАтомСтрой», ИНН 7802449259	прочие связанные лица	26.10.2021	
ООО СЗ «Мельничный ручей» ИНН 4706058987	прочие связанные лица	11.04.2023	
ООО СЗ «Алгоритм Верево» ИНН 7802956964	прочие связанные лица	19.09.2024	

ООО СЗ «Алгоритм Новосаратовка» ИНН 4706090250	прочие связанные лица	03.07.2025	
ООО «АЛЬФАСТРОЙ» ИНН 7802890865	прочие связанные лица	01.03.2025	
ООО СЗ «Космос Девелопмент» ИНН 7839096401	прочие связанные лица	23.03.2023	
Фонд «Футбольная семья» ИНН 781427866072	прочие связанные лица	23.06.2025	

В 2025 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции
1	ООО СЗ «Алгоритм Сертолово»	Строительно-монтажные работы, Субаренда, предоставление процентных займов
2	ООО СЗ «Алгоритм Девелопмент»	Строительно-монтажные работы, Субаренда
3	ООО УК «АЛГОРИТМ-КОМФОРТ»	Аренда транспортных средств, возврат, получение займов
4	ООО «ТЕХАТОМСТРОЙ»	Предоставление и возврат займов, Аренда оборудования,
5	Самсонов О.И.	Получение и возврат беспроцентного займа
6	Рудаков К.С.	Получение и возврат беспроцентного займа
7	ООО СЗ «Мельничный ручей»	Предоставление и возврат займов, СМР
8	Файзулин Виктор Игоревич	Получение и возврат беспроцентного займа
9	ООО СЗ «Алгоритм Верево»	Предоставление процентных займов
10	ООО СЗ «Алгоритм Новосаратовка»	Предоставление процентных займов

В 2024 году со связанными сторонами и аффилированными лицами осуществлялись следующие хозяйственные операции:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции
1	ООО СЗ «Алгоритм Сертолово»	Строительно-монтажные работы, Субаренда, предоставление процентных займов

2	ООО СЗ «Алгоритм Девелопмент»	ДКП автомобиля, предоставление и возврат займов, Субаренда
3	ООО УК «АЛГОРИТМ-КОМФОРТ»	Аренда транспортных средств, возврат, ранее выданных займов
4	ООО «ТЕХАТОМСТРОЙ»	Предоставление и возврат займов, Аренда оборудования,
5	Самсонов О.И.	Возврат, ранее выданных займов, получение и возврат займа
6	Рудаков К.С.	Возврат займа
7	ООО СЗ «Мельничный ручей»	Предоставление и возврат займов, СМР

Задолженность Общества по расчетам со связанными сторонами, отраженная в бухгалтерском балансе по состоянию на 31.12.2025 г., составила:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Задолженность Тys. руб. На 31.12.2025	Задолженность Тys. руб. На 31.12.2024
1	ООО СЗ «Алгоритм Сертолово»	542 920	580 968,8
2	ООО СЗ «Алгоритм Девелопмент»	259 312	15 479,95
3	ООО УК «Алгоритм-Комфорт»	64 179	-
4	ООО СЗ «Мельничный ручей»	139 128	145
5	Рудаков К.С.	8 000	-

Задолженность связанных сторон перед Обществом, отраженная в бухгалтерском балансе, по состоянию на 31.12.2025 г., составила:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Задолженность Тys. руб. На 31.12.2025	Задолженность Тys. руб. На 31.12.2024
1	ООО СЗ «Алгоритм Сертолово»	399 720	288 371,0
	ООО СЗ «Космос Девелопмент»	386 591	195 838
2	ООО СЗ «Алгоритм Девелопмент»	846	980,7
3	ООО УК «Алгоритм-Комфорт»	285	1 955
4	ООО СЗ «Мельничный ручей»	17 524	17 676
5	ООО «ТЕХАТОМСТРОЙ»	132 735	166 900,51
6	ООО СЗ «Алгоритм Верево»	45 589	33 542

Информация о потоках денежных средств с прочими крупнейшими связанными сторонами:

тыс. руб.		
Наименование строки	2025 год	2024 год

Поступило денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	2 150 235	2 723 259
- ООО СЗ «Алгоритм Сертолово»	1 251 135	2 680 663
- ООО СЗ «Алгоритм Девелопмент»	501 919	42 596
- ООО СЗ «Мельничный ручей»	305 871	-
Направлено денежных средств по текущей деятельности всего, в том числе:	2 102 900	2 723 259
Направлено денежных средств по инвестиционной деятельности всего, в том числе:		

В составе строки «Поступило денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены поступления от продажи товаров, продукции, работ и услуг.

В составе строки «Направлено денежных средств по текущей деятельности» в основном отражены платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги.

Конечные бенефициары Общества: Файзулин Виктор Игоревич, Рудаков Кирилл Сергеевич, Самсонов Олег Иванович.

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общества относятся: Генеральный директор, заместитель Генерального директора, Директор по строительству, Заместитель директора по строительству, Финансовый директор, Директор по персоналу, Главный бухгалтер. Вознаграждение ключевого управленческого персонала составило в тыс. руб.:

Виды оплаты труда	2025	2024
Заработная платы и текущие премии	24 090	21 398
Страховые взносы, начисленные на зарплату	6 375	4 350

8. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

9. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

10. Информация по прекращаемой деятельности

Общество в 2025 г. не принимало решений в отношении прекращаемой деятельности и не планирует прекращение деятельности как в отношении отдельных хозяйственных операций, так и в отношении деятельности в целом.

11. Информация о выявленных ошибках и корректировках отчетности

Согласно п. 28 ФСБУ 4/2023 в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним (в частности, результат от выбытия объекта основных средств) или несколькими аналогичными (в частности, штрафы, пени

полученные и уплаченные, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода, результат обесценения внеоборотных активов и восстановления обесценения, включаемый в расходы или доходы отчетного периода) фактами хозяйственной жизни, зачитываются.

В связи с данным положением сравнительные показатели за 2024 г в отчете о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года были изменены для обеспечения сопоставимости данных:

Наименование показателя отчета о финансовых результатах (ОФР)	Значение по данным отчетностью за 2024 год	Сумма корректировки	Значение в отчетности за 2025 год в отношении показателей 2024 года	пояснения по изменению
Прочие доходы, в том числе:	139 442	(68 650)	70 792	
Резерв по сомнительным долгам	95 474	(31 389)	64 085	Отражено за минусом начисленного резерва
Результаты инвентаризации	113	-	113	по данным ОФР за 2024 год не расшифровывался
Реализация услуг и материалов	39 947	(39 947)	-	Результат от реализации свернут
Штрафы, пени и неустойки	3 658	(180)	3 478	Отражены за минусом штрафов уплаченных
Прочие доходы	250	2 866	3 116	по данным ОФР за 2024 год не расшифровывался
Прочие расходы, в том числе:	(103 105)	80 838	(22 267)	
Реализация услуг и материалов	(36 369)	36 369	-	Результат от реализации свернут
Проценты по аренде	(14 875)	14 875	-	Отражены в составе процентов к уплате
Резерв по сомнительным долгам	(31 389)	31 389	-	Отражено в доходах за минусом начисленного резерва
Представительские расходы	(19 031)	-	(19 031)	по данным ОФР за 2024 год не расшифровывался
Расходы на услуги банков	(1 441)	-	(1 441)	по данным ОФР за 2024 год не расшифровывался
ПРОЧИЕ –		(1 795)	(1 795)	по данным ОФР за 2024 год не расшифровывался

При подготовке настоящей отчетности существенные ошибки, требующие корректировки показателей и раскрытия в пояснениях, отсутствуют, соответствующие корректировки не требуются.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Финансовые риски, контролируемые Обществом, включают рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной задачей управления финансовыми рисками является их снижение до приемлемого уровня, в том числе путем установления лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск. Общество не подвержено воздействию валютного риска, поскольку не осуществляет расчеты в валюте.

Процентный риск. Общество не подвержено процентному риску ввиду отсутствия привлечения кредитных ресурсов на платной основе в общем объеме обязательств. Руководство Общества оценивает текущий уровень процентного риска как приемлемый.

Кредитный риск. Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что его контрагенты не смогут исполнить свои обязательства.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также по операциям выдачи займов. Управление кредитным риском осуществляется посредством предварительной оценки надежности контрагентов, контроля их финансового положения на протяжении всего периода взаимодействия, ограничения задолженности в отношении одного дебитора (диверсификация). Минимизация последствий возникновения кредитного риска осуществляется посредством формирования резервов по проблемной задолженности, а также осуществлением внесудебного и судебного взыскания такой задолженности. Руководство оценивает влияние на отчетность кредитного риска на текущий момент как незначительное.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход руководства к управлению ликвидностью предусматривает обеспечение достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Руководство обеспечивает поддержание оптимального соотношения размера денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также контролирует соотношение сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Руководство проводит постоянный мониторинг финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств, для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более. Руководство оценивает влияние данного риска на деятельность Общества как умеренное.

13. Непрерывность деятельности

Оценка соблюдения Обществом принципа непрерывной деятельности проведена с учетом результатов оценки рисков деятельности, оценки влияния на его деятельность текущих экономических условий, достигнутых результатов деятельности, планов руководства и собственников в отношении продолжения деятельности. Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом следующих обстоятельств:

- Отсутствует необходимость в прекращении деятельности;
- У руководства и собственника отсутствуют намерения прекращения деятельности;
- Проведенная оценка рисков деятельности показала отсутствие существенного негативного влияния выявленных рисков на деятельность Общества;
- Общество имеет положительный финансовый результат деятельности, положительный денежный поток от текущей деятельности;
- Выполняемые Обществом работы и оказываемые услуги являются социально важными, в связи с чем не прогнозируется падение спроса и снижение объема деятельности, генерирующей доход;
- При проведении оценки учтены прогнозы прекращения роста ключевой ставки;
- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.
- В связи с незначительным участием Организации в судебных спорах в качестве истца или ответчика правовые риски оценены нами на минимальном уровне.
-

Чистые активы Общества являются положительными и превышают размер уставного капитала.

Таким образом, при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год руководство Общества положительно оценивает его способность продолжать свою деятельность непрерывно.

14. Изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Изменения учетной политики Общества на 2026 год отсутствуют.

Ниже следующие табличные пояснения являются неотъемлемой частью настоящей бухгалтерской отчетности; ссылки на информацию, содержащуюся в данных таблицах приведены в текстовой части пояснений.

Генеральный директор

31.03.2026 г.

 Рудаков К.С.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		поступило	списано		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
							первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.		170	(31)	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	170	(49)
	3а 2024 г.		170	(12)	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	170	(31)
	в том числе:														
	Другие НМА	3а 2025 г.		170	(31)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	170	(49)
из них исключительные права	3а 2024 г.		170	(12)	-	-	-	-	(19)	-	-	-	-	170	(31)
	3а 2025 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	121	139	158
в том числе:			
Другие НМА	121	139	158
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:			
Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

4. Основные средства

4.1.1. 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		пероценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	55 475	(17 786)	90 731	(60 885)	102	(12 498)	511	-	-	72 297	(35 570)	
	3а 2024 г.	40 701	(17 479)	7 286	(12 541)	8 392	(8 699)	14 382	-	-	55 475	(17 786)	
	3а 2025 г.	326	(179)	-	-	-	(36)	-	-	-	326	(215)	
	3а 2024 г.	326	(143)	-	-	-	(36)	-	-	-	326	(179)	
	3а 2025 г.	9 572	(3 723)	145	-	-	(1 869)	-	-	-	9 716	(5 592)	
	3а 2024 г.	8 240	(1 970)	1 332	-	-	(1 754)	-	-	-	9 572	(3 723)	
	3а 2025 г.	5 975	(1 803)	9 009	(102)	102	(2 292)	-	-	-	14 882	(3 983)	
	3а 2024 г.	5 618	(2 202)	1 854	(1 497)	1 497	(1 098)	-	-	-	5 975	(1 803)	
	3а 2025 г.	11 179	(4 947)	298	-	-	(3 794)	-	-	-	11 477	(8 740)	
	3а 2024 г.	7 837	(1 918)	3 989	(647)	647	(4 343)	511	-	-	11 179	(4 947)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	27 721	(6 871)	-	-	6 063	(2 017)	14 382	-	-	27 721	(6 871)	
	3а 2024 г.	17 903	(10 916)	2	(10 212)	-	(153)	-	-	-	1 121	(351)	
	3а 2025 г.	629	(197)	496	-	-	(99)	-	-	-	625	(187)	
	3а 2024 г.	701	(283)	109	(185)	185	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	80 783	(80 783)	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	77	(66)	-	-	-	(11)	-	-	-	77	(77)	
	3а 2024 г.	77	(46)	-	-	-	(19)	-	-	-	77	(66)	
	3а 2025 г.	103	(50)	-	-	-	(50)	-	-	-	103	(99)	
	3а 2024 г.	13 156	(13 053)	-	-	-	(50)	-	-	-	103	(99)	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	103	(50)	-	-	-	(50)	-	-	-	103	(99)	
	3а 2024 г.	103	(50)	-	-	-	(50)	-	-	-	103	(99)	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 053	(13 053)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	73 589	(25 557)	65 831	(12 112)	5 389	-	(33 074)	-
	За 2024 г.	65 756	(15 125)	25 506	(20 355)	-	-	(10 432)	-
	в том числе: Здания	-	-	26 607	-	-	-	(11 955)	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	73 589	(25 557)	39 224	(12 112)	5 389	-	(21 119)	-
	в том числе: Здания	65 756	(15 125)	25 506	(20 355)	-	-	(10 432)	-
Итого		147 178	(51 122)	105 337	(32 467)	10 778	-	(64 606)	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	110 795	-	85 774	-	87 009	-
в том числе:						
Здания	14 762	-	147	-	183	-
Сооружения	4 124	-	5 848	-	6 270	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 889	-	4 172	-	3 416	-
Офисное оборудование	2 737	-	6 233	-	5 919	-
Транспортные средства	77 507	-	68 881	-	70 669	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	775	-	482	-	521	-
Другие виды основных средств	-	-	11	-	30	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты		принято к учету в качестве основных средств	
		фактические затраты	накопленные обесценение	обесценение	списано	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	103 380	-	(103 380)	-
	За 2024 г.	-	-	32 690	-	(32 690)	-
	в том числе: Оргтехника и компьютеры	-	-	188	-	(188)	-
Итого		-	-	2 503	-	(2 503)	-

Основные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	(390)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	1	(1)	-	-
Инструменты, оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	6 472	(6 472)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	105	(105)	-	-
ТМЦ	3а 2025 г.	-	-	-	-	219	(219)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	33 578	(33 578)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	25 507	(25 507)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	226	(226)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	109	(109)	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	145	(145)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	795	(795)	-	-
Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	24 184	(24 184)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	110	(110)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	238	(238)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	2 198	(2 198)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	1 179	(1 179)	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	35 671	(35 671)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	675	(675)	-	-
Мебель	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	1 580	(1 580)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	751	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	751	-	-	-	-	-	751	-
в том числе: Спорткомплекс Фазенда	3а 2025 г.	751	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	751	-	-	-	-	-	751	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	855 459	-	597 473	(254 191)	-	-	-	-	1 198 741	-
	3а 2024 г.	596 120	-	494 668	(235 329)	-	-	-	-	855 459	-
в том числе:											
Предоставленные займы	3а 2025 г.	845 403	-	470 072	(249 956)	-	-	-	-	1 065 519	-
	3а 2024 г.	591 226	-	488 070	(233 893)	-	-	-	-	845 403	-
Проценты по предоставленным займам	3а 2025 г.	10 056	-	10 553	(4 235)	-	-	-	-	16 374	-
	3а 2024 г.	4 894	-	6 598	(1 436)	-	-	-	-	10 056	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	116 848	-	-	-	-	-	116 848	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	855 459	-	597 473	(254 191)	-	-	-	-	1 198 741	-
	3а 2024 г.	596 120	-	494 668	(235 329)	-	-	-	-	855 459	-

6. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	96 066	231 002	200 (63 168)	-	-	264 100
	За 2024 г.	66 681	68 109	70 (38 794)	-	-	96 066
Расчеты по аренде	За 2025 г.	4 866	36 880	- (2 012)	-	-	39 734
	За 2024 г.	3 413	3 856	- (2 403)	-	-	4 866
Краткосрочные займы	За 2025 г.	16 477	-	- (16 477)	-	-	-
	За 2024 г.	24 850	16 450	27 (24 850)	-	-	16 477
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 534	5 499	- (1)	-	-	7 032
	За 2024 г.	3 210	678	- (2 354)	-	-	1 534
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	330	7 659	-	-	-	7 989
	За 2024 г.	36 774	-	- (36 444)	-	-	330
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	7 274	-	-	-	7 274
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 663	584	- (15)	-	-	3 232
	За 2024 г.	1 745	918	-	-	-	2 663
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	4 480	1 498	- (1 017)	-	-	4 961
	За 2024 г.	3 754	2 160	- (1 434)	-	-	4 480
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3	46	- (3)	-	-	46
	За 2024 г.	-	3	-	-	-	3
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	2 380	-	-	-	2 380
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 455 917	1 328 259	496 (1 239 758)	-	X	1 544 914
	За 2024 г.	1 062 332	1 155 699	208 (762 322)	-	X	1 455 917

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	9 153	14 293	11 142	337	11 966
	За 2024 г.	-	17 379	8 227	-	9 153
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	9 153	14 293	11 142	337	11 966
	За 2024 г.	-	17 379	8 227	-	9 153

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	66 758	98 785	905 055
в том числе:			
Гарантийные удержания	66 615	98 642	61 960
Аккредитивы	143	143	843 095
Выданные - всего	667 575	-	8 254
в том числе:			
РЕАЛИСТ БАНК АО	667 575	-	-
СКТ ГРУПП ООО	-	-	8 254

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	793 526	1 093 273
Затраты на оплату труда	127 873	141 786
Отчисления на социальные нужды	38 415	34 695
Амортизация	45 641	21 213
Прочие затраты	680 785	1 368 448
Итого по элементам	1 686 239	2 659 415
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	1 740	3 289
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 687 980	2 662 704