

**Пояснительная записка  
к бухгалтерской отчетности за 2025 год  
Акционерное общество «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ  
ИНЖИНИРИНГОВАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»  
ИНН 7725592815**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ИНЖИНИРИНГОВАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ» (АО «СИЭК»), подготовленной в соответствии с действующим законодательством и правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Все суммы представлены в тысячах рублей.

**1. Сведения об обществе:**

1.1. Полное наименование организации: Акционерного общества «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННАЯ ИНЖИНИРИНГОВАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ»

1.2. Юридический адрес: 196191, город Санкт-Петербург, пл. Конституции, д. 7 литера А, помещ. 13-Н, комн. №4 и №5.

1.3. Дата государственной регистрации: 2006 года, основной государственный регистрационный номер № 1067761621927

1.5. Основной вид деятельности: Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (код ОКВЭД –42.22)

1.6. Уставный капитал организации - 100 ,00 тыс.руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Единственным 100% акционером и бенефициаром является Булавчик Жанна Михайловна.

1.7. Дочерних обществ организация не имеет ("Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010).

Организация не имеет обособленных подразделений.

1.8. Информация о связанных сторонах.

Аффилированными являются организации ("Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008): ООО «Строительные энергетические технологии» Булавчик Ж.М. владеет 100% долей в Уставном капитале;

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025.

№ п/п	Наименование	Основание	Доля участия лица в УК Общества, в%	Доход лица от Общества, тыс. руб.	
				Заработная плата	Дивиденды
1	Булавчик Жанна Михайловна	Лицо осуществляло полномочия единоличного исполнительного органа юридического лица, Генеральный директор до 26.06.2025г.	100	470,38	2008,49

В отчетном году выполнение работ, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях и на обычных коммерческих условиях, в том числе между аффилированными лицами.

В 2025 году взаимные обороты между АО «СИЭК» и ООО «СЭТ» составили:

- Выручка в адрес ООО «СЭТ» 59 902,53 тыс.руб.
- Займы, выданные ООО «СЭТ» 67 000 тыс.руб.
- Проценты по займам, выданным ООО «СЭТ» - 10 353,59 тыс.руб.
- Услуги, оказанные ООО «СЭТ» 14 149 тыс.руб.

ООО «Строительные энергетические технологии» является заказчиком и заемщиком.

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма дебиторской задолженности ООО «СЭТ» составила 5 134 тыс.руб., в том числе 0 тыс.руб – задолженность по договорам займа, сумма кредиторской задолженности составила 13 593 тыс. руб.

1.9. Среднесписочная численность за 2025 год составила 7,2 человек.

1.10. Исполнительными органами Общества являются:

- Генеральный директор Шарыгин Антон Александрович с 26.06.2025 года
- Генеральный директор Булавчик Жанна Михайловна до 26.06.2025 года.

1.11. Контрольный орган Уставом Общества не предусмотрен.

1.12. Организация подлежит обязательному аудиту, в соответствии п. 1,4 статьи 5 Федерального закона от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» (в редакции от 09.03.2021г.).

1.13 Общество с 25.06.2006г применяет общую систему налогообложения.

## **2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

### **2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.**

2.1.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.1.2. Обработка данных учетной информации осуществляется в автоматизированной форме ведения бухгалтерского учета с применением программы «1С: Бухгалтерия предприятия Версия 7.7.)

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Активы, в отношении которых выполняются условия п.4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и стоимостью не более 100 000,00 рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Организация ведет их забалансовый учет объектов на счете «МЦ.04» в разрезе материально-ответственных лиц.

2.1.5. Переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт ОС не создавался. Затраты на ремонт ОС отражаются в себестоимости услуг того отчетного периода, в котором они были произведены.

2.1.6. Организация применяет ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» начиная с отчетности за 2021 год, ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», начиная с отчетности за 2022 год, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н), начиная с отчетности за 2022 год, а также ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете.

2.1.7. При списании оценка материалов и товаров производится по фактической себестоимости.

2.1.8. Учет расходов по приобретению и созданию НМА ведется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы». Группировка затрат осуществляется по каждому НМА. Начисление амортизации по НМА ведется линейным способом.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. в учете организации числятся 3 (три) полностью амортизированных товарных знаков в составе НМА с первоначальной стоимостью 356 тыс.руб.

2.1.9. Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1.10. Для учета затрат на производство организация применяет счета:

20 «Основное производство»;

26 «Общехозяйственные расходы»;

2.1.11. Учет затрат на производство работ, услуг ведется на счете 20 «Основное производство». Группировка затрат осуществляется в разрезе статей затрат.

2.1.12. Учет доходов производится на основании ПБУ 9/99 «Доходы организации». В составе доходов от обычных видов деятельности учитывается выручка от реализации работ, услуг исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Остальные доходы организации являются прочими доходами.

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности предшествующих отчетных периодов не производились. (ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (утверждено приказом Минфина от 28.10.2010 № 63н

2.1.13. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. Организация в 2025 году создавала резервы по сомнительным долгам. В резерв сомнительных долгов включается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Общество создает резервы по оплате отпускных в соответствии с ПБУ 8/2010.

2.1.14. Основаниями для начисления заработной платы персоналу общества считается штатное расписание, табель учета отработанного времени и приказы о размерах увеличения заработной платы.

2.1.15. В 2025 году не применяются следующие ПБУ:

- «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010),
- "Информация об участии в совместной деятельности" (ПБУ 20/2003),
- "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011) в связи с отсутствием предметов учета.

2.1.16. Организация принимает к бухгалтерскому учету активы в качестве финансовых вложений при одновременном выполнении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

К финансовым вложениям организации относятся предоставленные другим организациям займы.

Организация учитывает финансовые вложения в зависимости от характера вложений, порядка их приобретения и использования согласно Плану счетов.

Основание: Пункты 2, 5 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, стоимость финансовых вложений, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные финансовые вложения.

Основание: Пункты 8-16 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

Последующая оценка, порядок проверки на обесценение и создания резерва под обесценение финансовых вложений

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку

организация может производить ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты организации (в составе прочих доходов или расходов).

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Основание: Пункты 20, 37, 38 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

Выбывающие финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости единицы.

Основание: Пункты 26-31 ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» (приказ Минфина РФ от 10 декабря 2002 г. № 126н).

2.1.17. Учет дебиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с покупателями и заказчиками за оказанные услуги (отгруженные товары);
- авансы выданные по договорам выполнения работ/оказания услуги предусматривающим предоплату;
- расчеты по налогам, сборам и страховым взносам;
- задолженность участников (учредителей) по взносам в уставной капитал;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с персоналом по прочим операциям;
- расчеты с прочими дебиторами.

В бухгалтерском учете организация определяет дебиторскую задолженность в размере дохода (выручки) от продажи товаров (работ, услуг), а также основных средств и иных активов, с которыми она связана. Дебиторская задолженность учитывает связанные с ней суммы НДС.

По срокам погашения дебиторская задолженность подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

Дебиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее погашения (возврата) ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная дебиторская задолженность представляется как долгосрочная.

2.1.18. Учет кредиторской задолженности ведется по ее видам:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками за приобретенные товары (работы услуги);
- авансы, полученные от заказчиков;
- расчеты по налогам, сборам и страховым взносам;
- расчеты с персоналом по оплате труда и прочим операциям;
- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты с прочими кредиторами;

В бухгалтерском учете Организация определяет кредиторскую задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками в размере стоимости принимаемых к бухгалтерскому учету товарно-материальных ценностей, работ, услуг и связанных с ними сумм НДС.

Кредиторская задолженность по расчетам с персоналом определяется исходя из начисленных сумм оплаты труда за вычетом налога на доходы физических лиц, а также удержаний, предусмотренных законодательством.

Кредиторская задолженность по налогам, сборам и страховым взносам определяется исходя из начисленных сумм налогов, сборов и страховых взносов.

Кредиторская задолженность, связанная с выплатой дивидендов акционерам, учитывается на дату утверждения дивидендов в сумме, указанной в решении собрания акционеров по распределению дивидендов.

По срокам оплаты кредиторская задолженность подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Кредиторская задолженность представляется как краткосрочная, если срок ее оплаты (погашения) ожидается в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальная кредиторская задолженность представляется как долгосрочная.

В 2025 году была списана кредиторская задолженность в сумме 1 927,7 тыс.руб. на основании приказа генерального директора №1 от 01.06.2025 связи истечением срока исковой давности.

## **2.2. Учетная политика для целей налогового учета.**

2.2.1. Для ведения налогового учета организация использует счета налогового учета, предлагаемые разработчиками программы «1С: Бухгалтерия» Версия 7.7. Регистрами налогового учета признаются бухгалтерские регистры (ОСВ, карточки счетов, главная книга и др.) в соответствии ст.313 Налогового кодекса РФ.

2.2.2. Организация определяет налоговую базу по НДС в соответствии с главой 21 НК РФ.

2.2.3. Организация осуществляет отдельный учет входного НДС, в соответствии с п.4 ст.170 НК РФ.

Суммы НДС, предъявленные поставщиками товаров (работ, услуг), имущественных прав или уплаченные при ввозе товаров на территорию РФ:

- учитываются в стоимости при использовании приобретений для осуществления операций, не облагаемых НДС операций;
- принимаются к вычету при использовании приобретений для осуществления операций, облагаемых НДС;
- принимаются к вычету либо учитываются в стоимости в той пропорции, в которой приобретения используются для производства и (или) реализации товаров (работ, услуг), имущественных прав, операции по реализации которых облагаются НДС (освобождаются от налогообложения), в порядке,

установленном принятой налогоплательщиком учетной политикой для целей налогообложения.

Такая пропорция определяется исходя из стоимости отгруженных товаров (работ, услуг), имущественных прав, реализация которых подлежит налогообложению (освобождена от налогообложения), в общей стоимости товаров (работ, услуг), имущественных прав, отгруженных за налоговый период (п. 4 ст. 170 НК РФ). По основным средствам и нематериальным активам, принимаемым к учету в первом или втором месяцах квартала, указанная пропорция определяется исходя из показателей соответствующего месяца.

2.2.4. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Расходы на оплату услуг субподрядчиков относятся к прямым расходам, в том числе как стоимость незавершенного производства, и учитываются по дебету 20 счета и списываются на счет 90.2 в момент принятия работ (услуг) заказчиком. Таким образом, стоимость незавершенного производства учитывается одновременно в бухгалтерском и налоговом учете и не имеет временной разницы.

2.2.5. Списание сырья и материалов, используемых при реализации товаров (работ, услуг), а также списание покупных товаров при их реализации производить по среднему.

2.2.6. Амортизируемым признается имущество, принадлежащее организации на праве собственности, используемое для получения дохода, со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификатора основных средств по амортизационным группам, утвержденного Постановлением Правительства №1 от 01.01.2002г.

2.2.7. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.8. Для целей налогообложения организация не применяет амортизационную премию.

2.2.9 Организация ведет учет сумм начисленных выплат работникам, а также сумм страховых взносов, по каждому физическому лицу, в пользу которого осуществлялись выплаты в индивидуальных карточках по форме, утвержденной МНС РФ. Лицом, ответственным за ведение карточек формы №6-НДФЛ установленной формы, карточек по страховым взносам является директор предприятия.

2.2.10. Организация создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой

степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

2.2.11. Организация применяет ПБУ18. Временные разницы отсутствуют.

### **3. Финансово-хозяйственная деятельность организации**

#### **3.1. Характеристика деятельности организации за отчетный год.**

##### **3.1.1. Основными видами деятельности организации являются:**

Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями (код ОКВЭД –42.22).

##### **3.1.2. Выручка за 2025 год составила – 49 112 тыс. руб., в том числе:**

- 85 % от общей суммы выручки – Строительно-монтажные и проектно-изыскательские работы;

- 15 % от общей суммы выручки – Поставка материалов;

По сравнению с 2024 годом выручка Общества сократилась примерно на 81%.

##### **3.1.3. Чистая прибыль от деятельности за 2025 год составила – 1 643 тыс. руб.**

##### **3.1.4. Сумма дебиторской задолженности организации, по состоянию на 31 декабря 2025 года, составила – 172 447 тыс. руб., в том числе:**

- Расчеты с покупателями и заказчиками – 23 950 тыс. руб.

- Авансы выданные – 71 372 тыс. руб.

- Прочая задолженность – 5 621 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам- 71 469 тыс. руб.

##### **3.1.5. Сумма кредиторской задолженности организации, по состоянию на 31 декабря 2025 года, составила 277 391 тыс. руб., в том числе:**

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 202 555 тыс. руб.

- Авансы полученные – 67 997 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам – 81 тыс. руб.

- Расчеты с персоналом по оплате труда – 0 тыс. руб.

- Прочая задолженность – 6 723 тыс. руб.

##### **3.1.6. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 г. составили 1 568 тыс. руб., в том числе:**

- Краткосрочные займы– 1 568 тыс.руб.

**3.1.7. Проценты к уплате по заемным средствам на 31.12.2025 г. отсутствуют.**

### **3.1.9. Использование нераспределенной прибыли**

В 2025 г. Решений по начислению дивидендов единственному участнику не производилось.

В 2025 году участнику частично выплачена задолженность по дивидендам за 2021 год в сумме 2 008,49 тыс.руб.

НДФЛ с начисленных дивидендов в сумме 261,10 тыс. руб. оплачен в бюджет полностью.

По состоянию на 31.12.2025 года задолженность единственному акционеру по дивидендам отсутствует.

В соответствии с решением МИФНС №30 по г.Санкт-Петербургу от 29.12.2023 №17/63 в компании проводилась выездная налоговая проверка за период с 01.01.2020 по 30.09.2023 г., по результатам которой 08.04.2025 года был получен акт проверки, на основании которого в бухгалтерском учете были доначислены налоговые обязательства на сумму 151 798 тыс.руб. На данную сумму была уменьшена нераспределенная прибыль прошлых лет.

### **3.10. Условные обязательства и условные активы.**

Условные обязательства и условные активы на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

## **4. Социальные показатели.**

№ п/п	Показатель	За 2025 год
1	Среднесписочная численность, чел.	7,2
2	Затраты на оплату труда, тыс. руб.	6 536,76
3	Сумма начисленных страх. взносов, тыс. руб.	1 954,31
4	НДФЛ, тыс. руб.	978,43

### **В том числе выплаты управленческому персоналу:**

№ п/п	Показатель	За 2025 год
1	Затраты на оплату труда управл.персонала (ген. директор, зам.ген.директора, главный бухгалтер), тыс. руб.	2 423,14
3	Сумма начисленных страх. взносов, тыс. руб.	726,95
4	НДФЛ, тыс. руб.	464,20

## 5. Сведения о собственном капитале общества.

№ п/п	Показатель	На 31.12.2025
1	Прибыль, подлежащая распределению	46 019 тыс. руб.
	В том числе за 2025 год	13 629 тыс. руб.
2	Уставный капитал	100 тыс. руб.
3	Резервный капитал	15 тыс.руб.
	<b>Итого собственный капитал Общества</b>	<b>46 134 тыс. руб.</b>

## 6. Сведения о доходах и расходах от обычных видов деятельности и прочие в отчете о финансовых результатах.

6.1. Выручка составила 49 112 тыс. руб. без учета НДС.

6.2. Расходы, связанные с производством и реализацией, составили – 47 271 тыс. руб. без учета НДС, в том числе:

- Себестоимость продаж (прямые расходы)– 36 553 тыс. руб.
- Управленческие (косвенные) расходы – 10 718 тыс. руб.

6.3 Проценты к получению – 10 354 тыс. руб

6.4 Проценты к уплате – 0 тыс. руб.

6.5. Прочие доходы за 2025 год – 32 240 тыс. руб., в том числе:

- Доходы в виде списанной кредиторской задолженности – 1928 тыс. руб.
- Прочие внереализационные доходы – 14 313 тыс. руб., в том числе:
  - Списание долга (целевой займ от учредителя) – 12 000 тыс. руб.;
  - Прочие доходы – 2 313 тыс. руб.
- Доходы от реализации прочего имущества – 6 179 тыс. руб.
- Доходы от реализации ОС – 8 908 тыс.руб.
- Пени, штрафы, неустойки – 912 тыс.руб.

6.6. Прочие расходы за 2025 год – 30 051 руб., в том числе:

- Расходы на услуги банков – 1 708 тыс. руб.
- Просроченная дебиторская задолженность – 3 800,00 тыс.руб.
- Прочие внереализационные расходы – 14 693 тыс. руб.
- Расходы от реализации прочего имущества – 4 205 тыс. руб.
- Резерв по сомнительным долгам (увеличение) – 2 493 тыс. руб.

- Расходы от реализации ОС – 1 610 тыс.руб.
- Пени, штрафы, неустойки – 1 542 тыс.руб.

6.7. Прибыль до налогообложения: 14 284 тыс. руб.

6.8. Налог на прибыль: 631 тыс. руб.

6.9. Прочие расходы из прибыли: 12010 тыс.руб. (Штрафные санкции и пени за нарушение законодательства: пени НДС и штрафы ГИБДД)

**7. Чистые активы по состоянию на 31.12.2025г. составляют 46 134 тыс. руб.**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.
<b>Активы</b>		
Нематериальные активы	1110	
Основные средства	1150	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-
Отложенные налоговые активы	1180	-
Прочие внеоборотные активы	1190	0
Запасы	1210	83 281
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	49 162
Дебиторская задолженность*	1230	172 447
Финансовые вложения краткосрочные	1240	500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 167
Прочие оборотные активы	1260	11 431
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>325 988</b>
<b>Пассивы</b>		
Заемные средства долгосрочные	1410	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 568

Кредиторская задолженность	1520	277 391
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	895
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>279 854</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>46 134</b>

## **8. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков на 31.12.2025г.**

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация относит к денежным эквивалентам высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в том числе открытые в кредитных организациях депозиты до востребования и депозиты с коротким (до 5-и банковских дней) сроком размещения. Денежные потоки в отчете о движении денежных средств показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при осуществлении коротких (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств, а также при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

Сальдо денежных потоков от текущих операций имеет отрицательное значение и сократилось по сравнению с 2024 годом более чем в 4 раза.

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций имеет положительное значение в связи с сокращением вложений по предоставлению займов сторонним организациям.

Сальдо денежных потоков от финансовых операций имеет положительное значение в связи с наличием операций по поступлению в виде целевого займа и заемных средств по сравнению с 2024 годом и сокращением средств на выплату дивидендом акционеру более чем в 2,3 раза по сравнению с 2024 годом.

При этом сальдо денежных потоков за отчетный период имеет отрицательное значение и увеличилось по сравнению с 2024 годом более, чем на 12 340 тыс.руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составляет 9 167 тыс.руб., что более чем в 5 раз меньше остатка на начало отчетного периода.

## **9. Оценочные обязательства.**

### **9.1 Резерв по сомнительным долгам.**

Движение сумм резервов по сомнительным долгам за 2025 год:

Вид дебиторской задолженности (ДЗ)	Сумма резерва на 31.12.2024, тыс.руб.	Создано за 2025 год, тыс. руб	Восстановлено за 2025 год, тыс. руб	Сумма резерва на 31.12.2025, тыс руб
Задолженность покупателей	6 348,00	2 493,00	360,00	8 481,00

Таким образом, общая сумма резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2025 года составила 8 481 тыс. руб.

## 9.2 Резерв расходов на оплату отпусков.

1) Способ определения оценочного обязательства: Резерв на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику исходя из средней заработной платы и неиспользованных дней отпуска по состоянию на конец года.

2) Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным.

Резерв ежегодных отпусков на 31.12.2025 года по вознаграждениям сотрудников составляет 684 тыс. руб., страховых взносов с ежегодных отпусков и взносов в ФСС от НС – 211 тыс. руб. с отнесением расходов на 26 счет.

3) Оценочное обязательство по резерву отпусков в сумме 895 тыс.руб. учитывается на 96 счете и отражено в строке 1540 бухгалтерской отчетности.

## 9.3. Резерв по обесценению запасов

Резерв по обесценению запасов не создавался так как запасы не имеют признаков обесценения ввиду их короткого срока использования, не подвержены моральному устареванию, потере ими своих первоначальных качеств и были списаны в 1-м квартале 2026 года.

Заключение комиссии по результатам инвентаризации товарно-материальных ценностей на 31.12.2025 год.

## 9.4. Резерв по обесценению основных средств

В составе основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 числятся основные средства, по которым комиссией были выявлены признаки обесценения и средства были полностью списаны.

В 2025 году были списаны следующие основные средства.

Наименование ОС	Сумма, тыс.руб.
Экскаватор HITACHI ZX18 , инв.№: 00000281	584,74
<b>Итого</b>	<b>584,74</b>

По остальным основным средствам признаки обесценения на выявлены. В связи с чем резерв по обесценению основных средств не создавался.

Все созданные резервы по оценочным обязательствам учтены в бухгалтерском и налоговом учете за 2025 год.

## 10. Права пользования активами и арендные обязательства.

Оценка ППА в соответствии с ФСБУ 25/2018 не формировалась, так как договор субаренды офисных помещений №СА-28/12/24 от 28.12.2024 заключенный на срок 11 месяцев был продлен до 31.10.2026 и стоимость арендных платежей не является существенной для целей налогового учета.

## 11. События после отчетной даты.

Отсутствуют.

### 11.2 Судебные разбирательства:

<i>Истец</i>	<i>Ответчик</i>	<i>№ дела</i>	<i>В каком суде рассматривается дело</i>	<i>Сумма иска, тыс. руб.</i>	<i>Суть иска</i>	<i>На каком этапе находится процесс рассмотрения дела</i>
АО «Профф-Групп»	АО «ЭнергоПроект-Инжиниринг»	A56-109609/2023 от 10.11.23	АС СПб и ЛО,	7486	Взыскание долга и неустойки по предоставленным услугам (аренда техники)	Судебное заседание отложено до 22.04.2026, АО ЭПИ предъявлен встречный иск, привлечена третья сторона.
АО «ЭнергоПроект-Инжиниринг»	АО «Профф-Групп»	A56-99855/2023 от 20.10.2023	13- апелляционный суд	4818	Взыскание неустойки за простой техники	Подана апелляция в 13 АП СПб. Заседание назначено на 01.06.2026
ИП Марухно Р.В	АО «ЭнергоПроект-Инжиниринг»	A26-6290/2024 от 25.07.2024	АС по Республики КОМИ	8900	Взыскание долга, неустойки и убытков	Удовлетворить иск на 71,4 тыс.руб. в остальных требованиях отказать. Решение суда от 01.10.2024, решение апелляционного суда от 05.11.2024

Иные судебные разбирательства в судах общей юрисдикции отсутствуют.

Вынесенные Арбитражным судом Решения существенно не повлияют на формирование мнения заинтересованных пользователей о бухгалтерской отчетности за 2025 год, а также не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год. Существенных убытков, связанных с Решениями Арбитражного суда, не ожидается.

Иные факты хозяйственной деятельности Организации, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год, рассмотренные

согласно перечню, указанному в ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», отсутствуют.

## **12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

### **12.1. *Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Организация.***

В процессе хозяйственной деятельности Организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации.

Организация подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

### **12.2. *Механизм управления рисками.***

Руководство Организации контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Организации. Генеральный директор Организации анализирует и стремится минимизировать риски, информация о которых приводится ниже.

### **12.3. *Финансовые риски.***

Организация подвержена риску ликвидности.

12.3.1. Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность займодавцам по полученным кредитам и займам, др. Целью Организации является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования открытой банковской кредитной линии и договоров, контрактов по оплате в рассрочку. Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. В настоящее время Организация полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные

кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

### **12.3.2. Риск изменения цен на товарно-материальные ценности (строительные материалы) и услуги субподрядных организаций.**

Основополагающими факторами для выполнения строительно-монтажных работ и поставки материалов являются: изменения цен на тмц, оборудование используемые при производстве строительно-монтажных работ и на услуги субподрядных организаций.

Организация осуществляет управление риском изменения цен посредством постоянного мониторинга цен у основных производителей и поставщиков тмц и оборудования с учетом их колебаний, постоянно ведет переговоры с основными поставщиками и подрядчиками на предмет получения скидок, преференций за счет объемов закупок, а также ищет новых поставщиков тмц и услуг с наиболее оптимальными ставками и сервисом.

Руководство Организации оценивает риск изменения цен тмц, оборудование и на оказание строительно-монтажных работ как несущественный.

## **13. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ**

В Организации организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06 декабря 2011 г. N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Внутренний контроль осуществляется генеральным директором Общества.

Общее собрание акционеров Общества определяет политику внутреннего контроля и осуществляет оценку эффективности процедур внутреннего контроля.

Генеральный директор Общества является органом, осуществляющим контроль за его финансово-хозяйственной деятельностью в целом и его органами управления.

Генеральный директор Общества несет ответственность за проведение процедур внутреннего контроля Общества. Осуществляет непосредственную оценку адекватности, достаточности и эффективности процедур внутреннего контроля.

Имеется распределение ответственности и полномочий между отдельными функциональными и структурными подразделениями Организации.

Реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системам документооборота и ведения бухгалтерского учета.

Хозяйственные операции фиксируются в бухгалтерском учете на надлежащих счетах бухгалтерского учета, в правильном периоде.

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов с контрагентами и контролирующими органами.

Ведется работа по проверке деятельности контрагентов перед заключением договоров и в процессе их выполнения.

#### **14. Итоги и перспективы.**

Результаты предпринимательской деятельности Общества за отчетный 2025 год можно охарактеризовать как удовлетворительные.

Несмотря на общее снижение выручки по сравнению с предыдущим годом, Общество выполнило взятые на себя договорные обязательства. Рентабельность чистой прибыли за 2025 год увеличилась по сравнению с 2024 годом и составила 3,3%.

Организация стремится повышать степень выполнения плановых договорных обязательств, степень обеспечения заданных темпов роста.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Шарыгин А.А.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Шарыгин А.А.  
М.П.