

ООО «Уралпроектинжиниринг»
Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту
о финансовых результатах
за 2025 год

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оглавление

Раздел 1. Общая информация об Обществе

Раздел 2. Основа представления информации в отчетности

Раздел 3. Основные положения учетной политики и пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

3.1 Нематериальные активы

3.2 Основные средства

3.3 Финансовые вложения

3.4 Материально-производственные запасы

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

3.6 Порядок отражения доходов организации

3.7 Порядок отражения расходов организации

3.8 Показатели отчета о финансовых результатах

3.9 Оценочные обязательства

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

3.11 Заемные средства

3.12 Обязательство по аренде

3.13 Прочие активы

Раздел 4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах

4.2. Обеспечение

4.3. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

4.4. Прочая информация

4.5. Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящие пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчётности ООО «Уралпроектинжиниринг» за 2025 г., подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчётной датой данной бухгалтерской (финансовой) отчётности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах раскрываются как в текстовой, так и в табличной форме.

Раздел 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «Уралпроектинжиниринг», создано в соответствии с законодательством РФ 11.02.2004г, свидетельство 66 № 004640401, выдано Инспекцией МНС России по Кировскому району г. Екатеринбурга.

Уставный капитал составляет 5121 тыс.рублей

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48 (с изменениями и дополнениями) Общество не раскрывает информацию о бенефициаре и связанных сторонах, так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Органами управления Общества являются:

-общее собрание участников

-единоличный исполнительный орган-Директор, который избирается общим собранием участников Общества сроком на 5 (Пять) лет.

Основные реквизиты организации:

ИНН 6670049524, КПП 667001001, ОГРН 1046603485928

ОКОПФ 12300– Общество с ограниченной ответственностью.

ОКФС 16 – Частная собственность

ОКПО 72378129, ОКТМО 65701000001

Юридический адрес организации:

620133, г. Екатеринбург, ул. Кузнечная, д.92, оф.304.

Среднесписочная численность работников по организации за 2025 году составляет - 92 человека, за 2024 год- 91 человека

Директор: Москвин Роман Юрьевич

Основной вид деятельности:

Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (ОКВЭД 71.12).

Общество применяет основную систему налогообложения (ОСНО)

Раздел 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчётность Общества сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная информация обрабатывается с применением компьютерной обработки данных – программное обеспечение: 1С Предприятие 8.3

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Раздел 3. Основные положения учетной политики и пояснения к статьям бухгалтерской отчетности

Учётная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учёту "Учётная политика организации" ПБУ 1/2008, утверждённым приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106Н:

- допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических лиц;
- допущения непрерывности деятельности, состоящего в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения от одного отчётного года к другому принятой учётной политики;
- допущения временной определённости фактов хозяйственной деятельности, состоящего в том, что факты хозяйственной деятельности общества относятся к тому отчётному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Существенные способы ведения бухгалтерского учёта, предусмотренные учётной политикой Общества в 2025 году, отражены в соответствующих разделах Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год.

Критерием существенности при оценке показателей отчётности для её составления и раскрытия информации признается доля общего показателя в размере 5 % и более.

Критерии существенности ошибок. Исправление ошибок в бухгалтерском учете производится в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Существенной признается ошибка, составляющая более 5 % от валюты баланса.

В Учётную политику Общества на 2025 год не вносились существенные изменения в отношении порядка ведения бухгалтерского учёта и отражения хозяйственных операций в бухгалтерской (финансовой) отчётности.

3.1 Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом на основании ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" Организация признает объектом нематериального актива, объект с первоначальной стоимостью более 300 000 (Триста тысяч) рублей

Единицей бухгалтерского учёта НМА является инвентарный объект.

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учёту по фактической (первоначальной) стоимости. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Амортизация нематериальных активов рассчитывается линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В отчетном периоде пересмотр элементов нематериальных активов (НМА) не производился. Оценка и классификация НМА остались без изменений.

| № | Группа нематериальных активов | Срок полезного использования (месяцы) | Ликвидационная стоимость |
|---|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 1 | Ноу-хау | 13 | 0 |
| 2 | Программы | 25 | 0 |

Отражение наличие нематериальных активов отражено в отчетности:

- Бухгалтерская отчетность:

Строка 1110 «Нематериальные активы»

- Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Раздел 1. Нематериальные активы

3.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом с ФСБУ 6/2022 "Основные средства" утверждённый Приказом Министерства финансов России от 17.09.2020 года № 204н

Организация признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых более 100000 (Сто тысяч) рублей.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, в бухгалтерской отчётности отражаются по остаточной стоимости за вычетом амортизации и убытка от обесценения.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам)

| № | Группа основных средств | Срок полезного использования (лет) | Ликвидационная стоимость |
|---|--|------------------------------------|--------------------------|
| 1 | Машины и оборудование (кроме офисного) | 1-5 | 0 |
| 2 | Офисное оборудование | 1-5 | 0 |
| 3 | Транспортные средства | 1-3 | 0 |
| 4 | Инвентарь и спец одежда | 1-2 | 0 |
| 5 | Активы в форме права пользования | 2 | 0 |

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисление амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обязательств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

Изменения элементов амортизации не производились.

Отражение наличие основных средств в отчетности

- Бухгалтерская отчетность:

Строка 1150 «Основные средства»

- Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Раздел 2. «Основные средства»

3.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Задолженность по выданным займам подразделяется на краткосрочную и долгосрочную.

- краткосрочной задолженностью считается задолженность по выданным и полученным займам и кредитам, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочной задолженностью считается задолженность по выданным и полученным займам и кредитам, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Отражение финансовых вложений в отчетности

- *Бухгалтерская отчетность:*
 - Строка 1170 «Финансовые вложения»*
 - Строка 1240 «Финансовые вложения»*
- *Отчет о финансовых результатах:*
 - Строка 2320 «Проценты к получению»*
- *Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:*
 - Раздел 3. Финансовые вложения*

3.4 Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы", утв. Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Списание стоимости специальной одежды и специальной оснастки не превышающей 100 000 (Сто тысяч) рублей производится одновременно в момент передачи ее в производство.

В составе запасов отражены остатки материалов

На 01.01.2025 -19 тыс. руб

На 01.01.2026- 31 тыс. руб

В залог материальные ценности не передавались.

Резерв под обесценение материальных ценностей не создавался. Признаки обесценения запасов не выявлены.

Отражения материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности

- *Бухгалтерская отчетность:*
 - Строка 1210 «Запасы»*
- *Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:*
 - Раздел 4. Запасы*

3.5 Дебиторская и кредиторская задолженность

Платежи по дебиторской и кредиторской задолженности, за исключением сомнительной, считаются текущими и ожидаются в течение 12 месяцев.

Создание резерва по сомнительной задолженности

Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резерв по сомнительным долгам создаётся ежеквартально в течение года после проведения инвентаризации дебиторской задолженности на каждое последнее число месяца отчётного квартала.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Показатели резерва сомнительной задолженности

| Период | Сумма сомнительной задолженности |
|--------|----------------------------------|
| 2024 | 83 985 |
| 2025 | 92 639 |

К дебиторской задолженности отнесены:

| № | Наименование | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---|---|----------------|----------------|
| 1 | Расчеты с покупателями и заказчиками | 93 123 | 230 862 |
| 2 | Авансы выданные | 240 823 | 305 434 |
| 3 | Прочие | 3 843 | 33 770 |
| 4 | Проценты по договору займа | 1 565 | |
| 5 | Не предъявленная к оплате начисленная выручка | 225 953 | 144 227 |
| | ИТОГО | 565 307 | 714 293 |

К кредиторской задолженности отнесены:

| № | Наименование | На 31.12.2024 | На 31.12.2025 |
|---|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 48 267 | 69 818 |
| 2 | Заработная плата | 9 089 | 10 239 |
| 3 | Прочие | 336 620 | 521 165 |
| 4 | Платежи в бюджет | 26 727 | 54 743 |
| | ИТОГО | 420 703 | 655 965 |

Просроченная задолженность перед персоналом и перед внебюджетными фондами по оплате взносов отсутствует.

Наличие Дебиторской и Кредиторской задолженности в бухгалтерской отчетности

- Бухгалтерская отчетность:

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

- Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Раздел 5. Дебиторская задолженность

Раздел 6. Обязательства

3.6 Порядок отражения доходов организации

Доходы организации в зависимости от их характера подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности

-прочие доходы

Доходы от обычных видов деятельности:

Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора

Выручкой считаются поступления, получение которых связано с этой деятельностью.

Доходы, отличные от *доходов от обычных видов* деятельности, считаются прочими поступлениями.

Величина выручки по договору определяется исходя их стоимости работ по определенной в договоре цене, корректируемой в случаях и на условиях, предусмотренных договором, в связи с возникающими в ходе выполнения работ изменениями стоимости работ.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Учет доходов по договорам проектно-изыскательских работ ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

Бухгалтерский учет доходов по проектно-изыскательским договорам ведется отдельно по каждому исполненному договору.

Доходы по договорам, длительность выполнения которых составляет более одного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы Общество определяет способом «по мере готовности».

Для признания выручки от деятельности, характеризующейся длительным производственным циклом, способом "по мере готовности" организация определяет степень завершенности производственного цикла на отчетную дату путем экспертной оценки объема выполненных работ (услуг).

Ежеквартально оформляется документ «Расчет степени завершенности работ по договору», который подписывается Главными инженерами проектов.

Выручка, признаваемая в отчетном периоде, определяется как доля от общей планируемой выручки, соответствующая степени завершенности производственного цикла на отчетную дату, за вычетом выручки, признанной в предыдущих отчетных периодах.

В случае, когда достоверное определение финансового результата исполнения договора в какой-то отчетный период невозможно, но существует вероятность, что расходы, понесенные при исполнении договора, будут возмещены, выручка признается в отчете о прибылях и убытках в величине, равной сумме понесенных расходов, которые в этот отчетный считаются возможными к возмещению.

| № | Наименование | 2024г | 2025 г |
|---|--------------------------------|---------|---------|
| 1 | Проектно-изыскательские работы | 397 730 | 752 471 |

Показатели прочих доходов

| Наименование показателя | 2024г | 2025г |
|---|-------|-------|
| Проценты к получению | 5 623 | 7 126 |
| Прочие доходы в т.ч. | 9 177 | 3 761 |
| Списание Дебиторской задолженности | 8 700 | 2 949 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора | 449 | 594 |
| Оценочные обязательства на оплату отпусков | | 20 |
| Доходы, связанные с реализацией имущества | 23 | 17 |
| Государственная пошлина | 5 | 178 |
| Агентские услуги | | 3 |

Показатели, отраженные на основании п.27, п.28 "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" ПБУ 2/2008г. Приказ Минфина России от 24.10.2008 № 116н

| № | Номенклатурные группы | Сумма по договору (без НДС) | Авансы полученные (Без НДС) | Выполнено работ на основании и актов (без НДС) | Выполнено работ на основании ПБУ 2/2008 (без НДС) | Остаток по договору (без НДС) | Расходы (без НДС) | Прибыль (убыток) по договору (ст.5+ст.6-ст8) |
|----|--|-----------------------------|-----------------------------|--|---|-------------------------------|-------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | ПС Заря трансформаторы | 33 910 | 2 303 | | 9 | 33 901 | 9 | |
| 2 | ПС Заря оборудование | 40 886 | 2 653 | | 8 | 40 878 | 8 | |
| 3 | ПС Нежино | 60 763 | | | 9 | 60 754 | 9 | |
| 4 | ПС Кедрово | 68 304 | | | 9 | 68 295 | 9 | |
| 5 | ПС Голутвин | 36 238 | | | 9 | 36 229 | 9 | |
| 6 | ПС Шибаново ОРУ | 72 942 | | | 11 | 72 931 | 11 | |
| 7 | ПС Волго-Донского ПМЭС | 36 658 | | | 649 | 36 009 | 649 | - |
| 8 | ПС Дербент | 16 678 | 9 829 | | 51 | 16 627 | 51 | - |
| 9 | ПС 220 кВ Газовая | 36 688 | | 34 559 | | 2 129 | 27 826 | 6 733 |
| 10 | ПС 330 Кропоткин | 29 302 | 13 724 | | 148 | 29 154 | 148 | - |
| 11 | ПС Кировская, ПС Баррикадная, ПС Нефтепровод | 17 615 | 8 807 | | 123 | 17 492 | 123 | - |

| | | | | | | | | |
|----|--|---------|--------|--------|--------|---------|--------|---------|
| 12 | ПС 220 кВ Горелое | 22 137 | | 22 137 | | | 28 074 | - 5 937 |
| 13 | ПС 220 К | 24 857 | | 24 857 | | | 24 993 | - 136 |
| 14 | ПС Мамакан СухойЛог | 32 093 | 18 072 | 487 | 1 320 | 30 286 | 1 807 | - |
| 15 | ПС Суземка | 9 196 | 3 140 | | 208 | 8 988 | 208 | - |
| 16 | ПС Новозыбков | 9 196 | 3 134 | | 287 | 8 909 | 287 | - |
| 17 | ПС Индуктор | 9 196 | 3 141 | | 7 | 9 189 | 7 | - |
| 18 | ПС Ивановка | 8 196 | 2 802 | | 33 | 8 163 | 33 | - |
| 19 | ПС Древянка | 8 052 | 3 060 | | 13 | 8 039 | 13 | - |
| 20 | ПС 330 кВ Княжегубская | 9 250 | 3 527 | | 15 | 9 235 | 15 | - |
| 21 | ПС 330 кВ Кондопога | 8 473 | 3 220 | | 14 | 8 459 | 14 | - |
| 22 | ПС 220 кВ Печора | 10 083 | 3 845 | | 16 | 10 067 | 16 | - |
| 23 | ПС 220 кВ Компрессорная | 5 108 | 3 193 | | 20 | 5 088 | 20 | - |
| 24 | ПС 220 кВ Цементная | 5 027 | 2 925 | | 20 | 5 007 | 20 | - |
| 25 | ПС 220 кВ Новобрянская | 8 582 | 3 691 | | 253 | 8 329 | 253 | - |
| 26 | ПС Талашкино | 5 068 | 2 470 | | 19 | 5 049 | 19 | - |
| 27 | ПС 330 кВ Кингисеппская | 5 068 | 3 169 | | 20 | 5 048 | 20 | - |
| 28 | ПС 220 кВ Микунь | 9 243 | 3 513 | | 15 | 9 228 | 15 | - |
| 29 | ПС 220 кВ Коноша | 9 487 | 3 605 | | 16 | 9 471 | 16 | - |
| 30 | ПС Парабель | 14 237 | | 14 237 | | | 13 345 | 892 |
| 31 | ПС 770 кВ Ленинградская | 10 702 | 4 086 | | 19 | 10 683 | 19 | - |
| 32 | ПС Подпорожская | 7 946 | 3 020 | | 13 | 7 933 | 13 | - |
| 33 | ПС 220 кВ Лодейнопольская | 7 987 | 3 035 | | 13 | 7 974 | 13 | - |
| 34 | ПС Пикалевская | 8 084 | 3 072 | | 13 | 8 071 | 13 | - |
| 35 | ПС Лужская | 5 619 | 2 135 | | 9 | 5 610 | 9 | - |
| 36 | Центр и Ямало-Ненец ПМЭС Уренгой, Губкинский, Урьевская, Пыть-Яха | 23 931 | 13 178 | | 63 | 23 868 | 63 | - |
| 37 | Центральное ПМС (Лот1) Ильковская, Краснолен, Ильич., Бо лчары, Чеснок | 34 298 | | 34 298 | | 34 298 | 33 778 | 520 |
| 38 | Пермское ПМС (Лот 1) Северная, Бумажная, Калийная, Горная, Титан | 29 996 | 5 881 | 18 087 | | 11 909 | 17 549 | 538 |
| 39 | Южное ПМЭС Беркут, Княжево, Гольшманово | 24 326 | | 24326 | | | 23 627 | 699 |
| 40 | Восточная ПМЭС Кустовая, Сибирская, Белозерная | 20 178 | 8 985 | | 59 | 20 119 | 59 | - |
| 41 | Пермское ПМС (Лот 3) Сюга, Каучук, Садовая, Сива, Светлая | 28 484 | 11 955 | | 69 | 28 415 | 69 | - |
| 42 | Пермское ПМС (Лот 2) Калино, Апрельская, Ирень, Искра | 22 846 | | 22 617 | | 229 | 20378 | 2 239 |
| 43 | Пермское ПМС (Лот 4) Вятка, Котельнич, Киров, Мураши, Лебяжье | 32 271 | | 32 210 | | 61 | 31 263 | 947 |
| 44 | Пермское ПМЭС (Лот 5) Чепецк, Омутнинск, Зуевка, Фаленки, Комсом | 31 624 | 8 626 | 18 544 | | 13 080 | 17 864 | 680 |
| 45 | Южно-Уральского ПМЭС (Лот3) Приваловская, Кропачево | 18 041 | 11 955 | | 30 | 18 011 | 30 | - |
| 46 | Свердловская ПМЭС Тагил, Кошай, Платина, Сопка, Краснотуринская | 34 735 | | 34735 | | | 33 745 | 990 |
| 47 | Южно-Уральского ПМЭС (Лот1)Козырево, Кунашак, Чебаркуль, Окунево | 31 394 | | 28 704 | | 31 306 | 2 690 | 1024 |
| 48 | Южно-Уральского ПМЭС (Лот2) Смеловская, Магнитогорская | 17 395 | 9 053 | | 53 | 17 342 | 53 | - |
| 49 | Северное ПМЭС (Лот 2) Ухта, Усинская, Синдор | 26 377 | 10 023 | | 48 | 26 329 | 48 | - |
| 50 | ПС Старорусская, Новгородская | 15 904 | 7 531 | | 37 | 15 867 | 37 | - |
| 51 | ПС Надым-Уренгой | 29 467 | 10 920 | 1 500 | 428 | 27 539 | 1 928 | - |
| 52 | ПС Демьянская | 223 635 | 76 631 | | 80 588 | 143 047 | 80588 | - |
| 53 | ПС 220 Лузино | 23 004 | 11 967 | 2 120 | 115 | 20 769 | 2 235 | |

| | | | | | | | | |
|--------------|--|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|---------|
| 54 | ПС Аткарская – Ртищево | 18 675 | 10 035 | 287 | 9 | 18 379 | 296 | |
| 55 | ПС Оренбургская, Сорочинская, МЭС Волиги | 29 177 | | | 48 | 29 129 | 48 | |
| 56 | ПС Рославль | 45 366 | 13 610 | | 18 | 45 348 | 18 | |
| 57 | ПС Оленья-Ямбург | 44 204 | 13 250 | | 11 | 44 193 | 11 | |
| 58 | ПС Сызрань | 41 180 | 12 354 | | 10 | 41 170 | 10 | |
| 59 | ПС Светлая | 18 992 | 5 373 | 1 083 | | 17 909 | 1008 | 75 |
| 60 | ПС Титан | 29 165 | 8 333 | | 1 893 | 27 272 | 1893 | |
| 61 | ПС АБК Вологда | 41 321 | | | 9 | 41 312 | 9 | |
| 62 | ПС Нижне-Волжское ПМЭС | 41 845 | 8 332 | | 9 | 41 836 | 9 | |
| 63 | ПС Калининская | 9 067 | 4 167 | 3 287 | 4 880 | 2 834 | 12 569 | -4 402 |
| 64 | ПС Амурский ГХК | 215 870 | | 206 244 | | 9 626 | 132 622 | 73 622 |
| 65 | ПС Соловецкий архипелаг | 668 | | 668 | | | 2 990 | -2322 |
| 66 | ПС ЦРП | 109 570 | | 109 570 | | | 66 681 | 42 889 |
| 67 | ПС Амурская-Новый ЦП | 3 194 | | 3 194 | | | 10 019 | -6 825 |
| 68 | ПС НКАЗ | 104 775 | 8 643 | 89 106 | 10 645 | 5 024 | 56 431 | 16 973 |
| 69 | ПС Амурская-Новый ЦП | 17 628 | | 17 628 | | - | 8 172 | 9 456 |
| 70 | ПС Тудур-Пони | 6 200 | | 6 200 | | | 4 094 | 2 106 |
| 71 | ПС Южная | 61 500 | | 61 500 | | | 85 559 | -24 059 |
| 72 | ПС Соловецкий | 4 434 | | 4 434 | | | 732 | 3 702 |
| 73 | ПС Калино-Яйвинская | 17 770 | | 17 770 | | | 7 563 | 10 207 |
| 74 | ПС Старт ОРУ 110 | 5 069 | | 5 069 | | | 11 298 | -6 229 |
| 75 | ПС Старт ОРУ 220 | 17 984 | 654 | 15805 | | 2 179 | 14 677 | 1 128 |
| 76 | ПС Балашовская, Фроловская, Т15 | 31 365 | | 31 365 | | | 17 451 | 13 914 |
| 77 | ПС 220 кВ Гродеков, Шкотовская | 78 833 | | | 36863 | 41 970 | 48 989 | -12 126 |
| 78 | ПС Салда | 14 460 | | | 188 | 14 272 | 3 883 | -3 695 |
| 79 | ПС Калино-Яйвинская (оп.206-323) | 31 909 | 5 182 | 9 917 | | 21 992 | 4 715 | 5 202 |
| 80 | ПС Калино-Яйвинская (оп 134-205) | 420 | | 420 | | | 69 | 351 |
| 81 | ПС Калино-Яйвинская | 427 | 210 | 62 | | 365 | 123 | -61 |
| 82 | ПС Фергана | 3 200 | 3200 | | 2 549 | 651 | 1 898 | |
| 83 | ПС ЦРП-2 | 59 520 | 17 229 | | 965 | 58 555 | 965 | |
| 84 | ПС Надеждинская | 170 700 | 51 210 | | 663 | 170 037 | 663 | |
| 85 | ПС Малмыж | 188 | | 188 | | | 43 | 145 |
| 86 | ПС Новый ЦП | 3 000 | | 3 000 | | | 1 368 | 1 632 |
| 87 | Баимский ГОК | 439 440 | 11 040 | 401 740 | | 37 700 | 236 056 | 165 684 |
| 88 | ОНПЗ | 19 399 | | 17 986 | | 1 413 | 3 973 | 14 013 |
| 89 | Пахра-Максимиха-Ступино | 17 351 | | | 40 | 17 311 | 40 | |
| ИТОГО | | | 478 609 | | 144 227 | | | |

Показатели отражения дохода в бухгалтерской отчетности

- Отчет о финансовых результатах:

Строка 2110 «Выручка»

Строка 2320 «Проценты к получению»

Строка 2340 «Прочие доходы»

3.7 Порядок отражения расходов организации

Виды расходов:

-Расходы, связанные с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора – признаются расходами по обычным видам деятельности.

-Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств – признаются прочими расходами

-Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств – признаются прочими расходами.

Формирование себестоимости проектных работ

Себестоимость реализованных проектных работ состоит из производственной себестоимости проектных работ, которые были реализованы на протяжении отчетного периода и нераспределенных постоянных общепроизводственных затрат.

Прямые затраты включаются в производственную себестоимость соответствующих объектов учета по прямому признаку на основании первичных учетных документов.

Учет прямых затрат по каждому заказу происходит нарастающим итогом до момента сдачи заказчику.

Детализированный аналитический учет ведется отдельно по разным договорам.

Для повышения точности учета рабочего времени каждого работника по конкретному договору установлено ведение трудозатрат.

Учет прямых затрат ведется по статье "Основное производство"

Затраты, которые не могут быть напрямую отнесены к доходу конкретного отчетного периода, учитываются в составе «Общепроизводственных расходов». По завершении периода эти расходы распределяются на себестоимость продукции (или услуг) «Основного производства», пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

| № | Наименование | 2024г | 2025 г |
|---|---|---------|---------|
| 1 | Себестоимость продаж (по проектно-изыскательским работам) | 307 058 | 661 479 |

Управленческие расходы

Управленческие расходы по окончании отчетного периода в качестве условно-постоянных полностью списываются непосредственно в состав расходов по обычным видам деятельности.

| № | Наименование | 2024г | 2025 г |
|---|------------------------|--------|--------|
| 1 | Управленческие расходы | 34 600 | 44 933 |

Прочие расходы:

Показатели прочих расходов

| Наименование показателя | 2024 | 2025 |
|---|--------|--------|
| Проценты к уплате | 1 772 | 1 360 |
| Прочие расходы в т.ч | 32 392 | 18 429 |
| Государственная пошлина | 365 | 345 |
| Компенсация за задержку заработной платы | 624 | 663 |
| Премия к юбилею, компенсации, подарки | 212 | 199 |
| Оценочные обязательства по отпускам | 21 | |
| Услуги банка | 273 | 381 |
| Расходы по закрытым договорам | 1 008 | 1 331 |
| Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договора | 1 221 | 720 |
| Участие в конкурсе | 287 | 948 |
| Создание условий труда и отдыха работникам | 1 126 | 23 |

| | | |
|--|--------|-------|
| Списание выручки по договору строительного подряда, признанной в предыдущие отчетные периоды | 7 793 | |
| Прочие расходы | 799 | 751 |
| Компенсация расходов по найму жилого помещения | 293 | |
| Резервы по сомнительным долгам | 16 721 | 8 653 |
| Списание задолженности | 1 649 | 4 415 |

Показатели отражения расходов в бухгалтерской отчетности

- Отчет о финансовых результатах:

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Строка 2330 «Проценты к уплате»

Строка 2350 «Прочие расходы»

- Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Раздел 8. Расходы по обычным видам деятельности

3.8 Показатели отчета о финансовых результатах

За отчетный период выручка от реализации работ, связанных с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (ОКВЭД 71.12) составила – 752 471 тыс. руб., за предшествующий период 397 730 тыс. руб.

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг за 2025 год – 661 479 тыс. руб., в 2024 году – 307 058 тыс. руб.

Прибыль от реализации по предприятию в 2025 году составила 90 992 тыс. руб., в 2024 году прибыль –90 672 тыс. руб.

Управленческие расходы в 2025 -44 933 тыс. руб., в 2024 году – 34 600 тыс. руб.

Прочие доходы в 2025- 3 761 тыс. руб., в 2024 году составили 9 177 тыс. руб

Прочие расходы в 2025 -18 429 тыс. руб., в 2024 г. составили 32 392 тыс. руб.

Прибыль от продаж в 2025 -37 157 тыс. руб., в 2024 г. 36 708 тыс. руб.

Начислено налога на прибыль в 2025г- 20 060 тыс. руб., в 2024 г. – 13 841 тыс. руб.

Предприятие в 2025 году сработало с прибылью в сумме 25 657 тыс. руб., в 2024 году- 28 799 тыс. руб.

Показатели при применении ретроспективного порядка отражения последствий учетной политики в связи во вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». В рамках перехода на ФСБУ 4/2023 Обществу не требуется вносить корректировки в показатели 2024 года.

Табличные показатели, отраженные на основании ФСБУ 4/2023 за 2025 год

Строка «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

| Наименование показателя | Доходы | Сумма отраженная свернуто | Разница отраженная в строке в «Отчете о финансовых результатах» |
|-------------------------------|--------|---------------------------|---|
| Государственная пошлина | 418 | - 240 | 178 |
| Уступка права требования | 25 500 | -25 500 | 0 |
| Резерв по сомнительному долгу | 2 006 | -2 006 | 0 |

| | | | |
|-------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Списание задолженности | 5 862 | - 2 913 | 2 949 |
| Штрафы, пени, неустойки | 2 125 | -1 531 | 594 |
| ИТОГО | 35 910 | 32 190 | 3 721 |

Строка «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

| Наименование показателя | Расходы | Сумма отраженная свернуто | Разница отраженная в строке в «Отчете о финансовых результатах» |
|-------------------------------|---------------|---------------------------|---|
| Государственная пошлина | 585 | - 240 | 345 |
| Уступка права требования | 25 500 | -25 500 | 0 |
| Резерв по сомнительному долгу | 10 659 | -2 006 | 8 653 |
| Списание задолженности | 7 328 | - 2 913 | 4 415 |
| Штрафы, пени, неустойки | 2 251 | -1 531 | 720 |
| ИТОГО | 46 323 | 32 190 | 14 133 |

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

| Показатели | 2024 | 2025 |
|--|---------------|---------------|
| Условный доход по налогу на прибыль (УСНО) | 7 342 | 9 289 |
| Отложенное налоговое обязательство (ОНО) | - 9 026 | 11 402 |
| Отложенный налоговый актив (ОНА) | 14 645 | - 2 842 |
| Постоянное налоговое обязательство | 880 | 2 211 |
| ИТОГО | 13 841 | 20 060 |

Отложенные налоговые активы

| № | Наименование ОНА | Показатели на 31.12.2024 | Показатели на 31.12.2025 |
|---|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Непредъявленная выручка | 38 006 | 37 482 |
| 2 | Оценочные обязательства и резервы | 2 312 | 2 859 |
| 3 | Расходы будущих периодов | 3 | |
| 4 | Резервы сомнительных долгов | 12 479 | 5 613 |
| 5 | Основные средства | 6 | 7 |
| 6 | Арендные обязательства | 100 | |
| 7 | Нематериальные активы | | 31 |
| | ИТОГО | 52 906 | 45 992 |

Отложенные налоговые обязательства

| № | Наименование ОНО | Показатели на 31.12.2024 | Показатели на 31.12.2025 |
|---|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Непредъявленная выручка | 51 531 | 36 057 |
| | ИТОГО | 31 388 | 36 057 |

Показатели отражения расходов в бухгалтерской отчетности

- Бухгалтерская отчетность:

Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

- Отчет о финансовых результатах

- Отчет об изменении капитала

3.9 Оценочные обязательства

Общество создает оценочное обязательство в виде оплаты неиспользованных отпусков работников. Резерв признается на конец каждого отчетного квартала, исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска каждым сотрудником на конец данного периода. В состав резерва на оплату отпусков включается сумма страховых взносов во внебюджетные фонды, начисляемые с отпускных. На конец налогового периода (31 декабря) проводится инвентаризация резерва.

Показатели оценочных обязательств на оплату отпусков

| № | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец периода |
|---|--------|------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 1 | 2024 | 11 168 | 11 460 | (13 084) | 9 544 |
| 2 | 2025 | 9 544 | 19 767 | (17 854) | 11 437 |

Отражение оценочных обязательств в бухгалтерской отчетности

- Бухгалтерская отчетность:

Строка 1540 «Оценочные обязательства»

- Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Раздел 6.3 Оценочные обязательства

3.10 Денежные средства и денежные эквиваленты

На отчетную дату остаток на расчетном счете 101 109 тыс. руб., на предшествующую отчетную дату – 24 353 тыс. руб.

Расшифровка прочих поступлений и платежей по текущей деятельности, включенных в соответствующие строки отчета о движении денежных средств, представлена в следующей таблице

| Наименование статьи движения денежных средств | 2024 | 2025 |
|---|---------------|---------------|
| Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119) | | |
| Уплата НДС | 3 323 | |
| Проценты по займам | | 6913 |
| Возмещение перепредрьявленных услуг | 3 905 | 8 430 |
| Прочие | 312 | 682 |
| Итого прочие поступления по текущей деятельности | 7 540 | 16 025 |
| Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129) | | |
| Подотчетные суммы | 1 098 | 3 968 |
| Уплата НДС | | 3 436 |
| Услуги банка | 7 301 | 10 813 |
| Взносы в СРО, страхование | 2 902 | 2 576 |
| Прочие | 2 624 | 3 660 |
| Итого прочие поступления по текущей деятельности | 13 925 | 24 453 |

Отражение денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерской отчетности

- Бухгалтерская отчетность:

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

- Отчет о движении денежных средств

Строка 4 119 «Прочие поступления»

Строка 4129 «Прочие платежи»

3.11 Заемные средства

| № | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Остаток на конец периода |
|---|--------|------------------------|----------|----------|--------------------------|
| 1 | 2024 | 13 728 | 7 378 | (18 194) | 2 912 |
| 2 | 2025 | 2 912 | 27 821 | (30 733) | |

Отражение заемных средств в бухгалтерской отчетности

-Бухгалтерская отчетность:

Строка 1510 «Заемные средства»

- Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Раздел 6. Обязательства «Проценты по займам и кредитам»

3.12 Обязательство по аренде

Обязательства по аренде признаются на основании ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утверждённый Приказом Министерства финансов России от 16.10.2018 года № 208н:

Общество признает обязательство по аренде по договорам аренды активов, используемых в основной деятельности и для управленческих нужд. Обязательство по аренде при первоначальном признании оценивается по стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных с использованием процентной ставки, по которой привлекаются или могут быть привлечены заёмные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды с учётом срока аренды и валюты договора. По договорам лизинга применяется ставка, при использовании которой приведённая стоимость будущих арендных платежей равна стоимости предмета аренды, указанной в договоре лизинга.

Признание права аренды

| № | Период | На начало года (счет 01) | Поступило (счет 01) | Прекращение права аренды (счет 02) | Начислено амортизации (счет 02) | На конец года (счет 01-счет 02) | Процентные расходы за период |
|---|--------|--------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| 1 | 2024 | 14 047 | 15 127 | (14 047) | (7 197) | 7 930 | 1 710 |
| 2 | 2025 | 15 127 | 17 103 | (15 383) | (8 186) | 16 847 | 669 |

Отражение обязательств в бухгалтерской отчетности

-Бухгалтерская отчетность:

Строка 1150 «Основные средства» Права пользования активами

- Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Подраздел 2.2. Наличие и движение прав пользования активами, Раздела 2. Основные средства

3.13 Прочие активы

Показатели внеоборотных/оборотных активов

| № | Наименование актива | Показатели на 31.12.2024 | Показатели на 31.12.2025 |
|---|--|--------------------------|--------------------------|
| 1 | Внеоборотные активы (срок владения более 12 месяцев) | 1 094 | 3 447 |
| | Программное обеспечение стоимостью менее 300 тыс. | 1 094 | 672 |
| | Услуги банка за выдачу банковской гарантии | | 2 775 |
| 2 | Оборотные активы (срок владения менее 12 месяцев) | 6187 | 8 242 |
| | Программное обеспечение стоимостью менее 300 тыс. | 4 541 | 7 416 |
| | Услуги банка за выдачу банковской гарантии | 1 646 | 826 |

Отражение прочих активов в бухгалтерской отчетности

-Бухгалтерский баланс:

Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

Раздел 4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1 Информация о связанных сторонах

В соответствии с п.16 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г № 48 (с изменениями и дополнениями) Общество не раскрывает информацию о бенефициаре и связанных сторонах, так как раскрытие данной информации может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон.

Таблица размера вознаграждений управленческого персонала организации

| № | Период | Оплата труда за отчетный период | Ежегодный оплачиваемый отпуск | Компенсация за квартиру | Налоги и иные обязательные платежи |
|---|--------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| 1 | 2024 | 11 139 | 2 153 | 253 | 2 098 |
| 2 | 2025 | 9 053 | 317 | | 1 440 |

4.2 Обеспечение

009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Структура выданных обеспечений под обязательства по состоянию на 31 декабря 2025 года:

| № п/п | Вид выданного обеспечения/получения | Сумма, тыс. руб. | Дата предоставления | Срок предоставления (до....) |
|-------|-------------------------------------|------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | Поручительство | 1 086 497 | 07.11.2025 | 30.04.2034 |
| 2 | Поручительство | 1 132 969 | 19.12.2025 | 30.06.2034 |
| 3 | Поручительство | 1 259 420 | 04.06.2025 | 30.04.2034 |
| 4 | Поручительство | 7 710 746 | 23.10.2024 | 01.03.2031 |
| 5 | Поручительство | 1 900 000 | 02.05.2024 | 02.05.2029 |
| 6 | Поручительство | 5 292 771 | 19.12.2025 | 31.01.2034 |
| 7 | Поручительство | 3 048 821 | 12.10.2023 | 29.01.2033 |
| 8 | Поручительство | 1 000 000 | 25.05.2022 | 01.03.2036 |
| 9 | Поручительство | 1 000 000 | 25.05.2022 | 01.03.2036 |
| 10 | Поручительство | 1 500 000 | 04.03.2021 | 31.03.2031 |
| 11 | Поручительство | 350 000 | 15.04.2025 | 14.04.2029 |
| 12 | Поручительство | 351 893 | 17.08.2022 | 24.02.2027 |
| 13 | Поручительство | 282 812 | 07.06.2023 | 29.05.2027 |
| 14 | Поручительство | 488 996 | 25.12.2023 | 28.02.2027 |
| 15 | Поручительство | 132 465 | 12.12.2023 | 31.12.2033 |
| 16 | Поручительство | 131 477 | 19.04.2024 | 03.03.2031 |
| 17 | Поручительство | 652 889 | 23.09.2024 | 30.09.2026 |
| 18 | Поручительство | 33 904 | 01.10.2024 | 10.02.2026 |
| 19 | Поручительство | 32 899 | 23.09.2024 | 31.03.2029 |
| 20 | Поручительство | 962 307 | 18.12.2024 | 01.03.2029 |
| 21 | Поручительство | 450 000 | 26.09.2025 | 22.09.2030 |
| 22 | Поручительство | 150 077 | 13.02.2025 | 30.11.2028 |
| 23 | Поручительство | 5 000 000 | 23.07.2024 | 31.12.2032 |
| 24 | Поручительство | 5 000 000 | 23.07.2024 | 31.12.2032 |
| 25 | Поручительство | 5 000 000 | 23.07.2024 | 31.12.2032 |
| 26 | Независимая гарантия субподрядчика | 1 098 | 21.11.2025 | 30.07.2026 |
| 27 | Независимая гарантия субподрядчика | 6 024 | 31.07.2025 | 30.06.2026 |
| 28 | Независимая гарантия субподрядчика | 4 084 | 14.10.2025 | 01.09.2026 |

| | | | | |
|----|------------------------------------|-------------------|------------|------------|
| 29 | Независимая гарантия субподрядчика | 9 741 | 18.09.2025 | 28.02.2026 |
| 30 | Независимая гарантия субподрядчика | 3 145 | 26.06.2025 | 31.03.2026 |
| 31 | Независимая гарантия субподрядчика | 2 803 | 26.06.2025 | 31.03.2026 |
| 32 | Независимая гарантия субподрядчика | 3 145 | 26.06.2025 | 31.03.2026 |
| 33 | Независимая гарантия субподрядчика | 3 145 | 26.06.2025 | 31.03.2026 |
| 34 | Независимая гарантия субподрядчика | 13 859 | 19.12.2025 | 01.03.2027 |
| 35 | Независимая гарантия субподрядчика | 6 290 | 25.11.2025 | 30.11.2026 |
| 36 | Поручительство | 251 276 | 10.06.2025 | 30.06.2029 |
| 37 | Независимая гарантия субподрядчика | 2 077 | 01.12.2025 | 30.04.2026 |
| 38 | Независимая гарантия субподрядчика | 1 635 | 27.11.2025 | 30.10.2026 |
| 39 | Независимая гарантия субподрядчика | 2 152 | 02.06.2025 | 02.02.2026 |
| | | 44 261 416 | | |

Отражение обязательств в бухгалтерской отчетности

- Приложение к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
Раздела 7. Обеспечения обязательств

4.3. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты

Признаны существенными следующие события после отчетной даты:
009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

| № п/п | Вид выданного обеспечения | Сумма, тыс. руб. | Дата предоставления | Срок предоставления (до....) |
|-------|---------------------------|------------------|---------------------|------------------------------|
| 1 | Поручительство | 350 000 | 11.03.2026 | 11.03.2030 |
| 2 | Поручительство | 500 000 | 04.03.2021 | 23.03.2031 |

4.4. Прочая информация

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Государственную помощь не получало

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

Информация по сегментам отсутствует.

Информация о совместной деятельности отсутствует.

Условных обязательств, условных активов по состоянию нет.

Директор



Москвин Р.Ю.
31.03.2026г

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

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

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | | |
|--|--------------------------|--|---------------------------------------|--------------|--|---------------------------------------|----------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | На начало года | | поступило | списано | | амортизация | обесценение | переведена | | переклассифицировано | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 5 962 6 183 | (5 005) (5 432) | 367 1 092 | (1 313) (1 313) | 1 313 1 313 | (436) (886) | - - | - - | - - | - - | 6 330 5 962 | (5 441) (5 005) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 1 169 1 510 | (510) (1 510) | - 780 | - (1 121) | - 1 121 | (253) (122) | - - | - - | - - | - - | 1 169 1 169 | (763) (510) | |
| Офисное оборудование | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 3 571 3 762 | (3 517) (3 218) | 367 (192) | (192) (192) | 192 - | (82) (490) | - - | - - | - - | - - | 3 938 3 571 | (3 598) (3 517) | |
| Транспортные средства | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 911 911 | (704) (67) | - - | - - | - - | (207) (101) | - - | - - | - - | - - | 911 312 | (911) (168) | |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | 312 - | - - | - - | (67) - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| Инвестиционная недвижимость | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - | |
| - всего | | | | | | | | | | | | | | |

2.2. 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 | обесценение | переведена | | переклассифицировано | | 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 | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 15 127 14 958 | (7 197) (14 750) | 17 103 15 127 | (15 383) (14 047) | 15 383 14 047 | (8 186) (7 404) | - - | - - | - - | - - | 16 847 15 127 | (7 197) - | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Здания | 3а 2025 г. 3а 2024 г. | 15 127 14 047 | (7 197) (14 047) | 17 103 15 127 | (15 383) (14 047) | 15 383 14 047 | (8 186) (7 197) | - - | - - | - - | - - | 16 847 15 127 | (7 197) - | |

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | |
|--|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
| Амортизируемые основные средства - всего | 17 736 | 8 887 | 752 | - |
| в том числе: | | | | |
| Здания | 16 847 | 7 930 | - | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 405 | 658 | - | - |
| Офисное оборудование | 340 | 54 | 544 | 207 |
| Транспортные средства | - | - | - | - |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 144 | 245 | - | - |
| Неамортизируемые основные средства - всего | - | - | - | - |

2.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

| Наименование показателя | Период | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|---------|
| | Период | | На начало года | | Изменения за период | | На конец периода | | | | |
| | период | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | поступило | списано | проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка | |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 237 | - | - | (1 237) | - | 37 | - | - | - | - |
| Займы выданные | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | 1 237 | - | - | (1 237) | - | 37 | - | - | - | - |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего в том числе: | За 2025 г. | 4 400 | (3 800) | - | (600) | - | - | - | - | - | (3 800) |
| | За 2024 г. | 9 400 | (3 800) | 49 000 | (54 000) | - | 3 961 | - | 3 800 | 4 400 | (3 800) |
| Займы выданные | За 2025 г. | 4 400 | (3 800) | - | (600) | - | - | - | - | 3 800 | (3 800) |
| | За 2024 г. | 9 400 | (3 800) | 49 000 | (54 000) | - | 3 961 | - | 3 800 | 4 400 | (3 800) |
| Итого | За 2025 г. | 10 637 | (3 800) | 49 000 | (55 237) | - | 3 998 | - | 3 800 | 4 400 | (3 800) |
| | За 2024 г. | 10 637 | (3 800) | 49 000 | (55 237) | - | 3 998 | - | 3 800 | 4 400 | (3 800) |

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|------------------|--|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | загрaты | списано | | резерв под обесценение | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменения ввиду запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 19 | - | 4 183 | (4 171) | - | - | - | X | - | 31 | - | | | |
| | За 2024 г. | - | - | 2 912 | (2 893) | - | - | - | - | X | 19 | - | | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 19 | - | 4 183 | (4 171) | - | - | - | - | - | 31 | - | | | |
| | За 2024 г. | - | - | 2 912 | (2 893) | - | - | - | - | - | 19 | - | | | |

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Запасы, находящиеся в пути, - всего | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | - | - | - |

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде) | | | | | | | | | | На конец периода | | | | |
|---|--------------------------|---|-------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|---------|---------|---------|------------------------|----------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|---|---|
| | | На начало года | | поступило | | погашено | | списано | | восстановление резерва | переклассифицировано | | по условиям Договора | резерв по сомнительным долгам | | |
| | | по условиям Договора | резерв по сомнительным долгам | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора) | проценты, штрафы и иные начисления | на расходы | резерв | ровано | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 645 492 498 152 | (80 185) (63 465) | 1 893 708 642 665 | 449 | (1 734 466) (494 125) | (1 913) | (1 845) | (1 649) | (3 850) | - | - | 800 884 645 492 | (86 591) (80 185) | | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 242 736 62 298 | (1 913) | 192 843 216 124 | - | (128 232) (34 041) | (1 913) | (4) | (1 645) | (1 913) | - | - | 305 434 242 736 | (1 913) | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 156 349 250 735 | (63 226) (48 419) | 1 000 510 27 059 | - | (652 515) (121 445) | (92) | (92) | - | (92) | - | - | 304 252 156 349 | (73 390) (63 226) | | |
| Прочая | За 2025 г. За 2024 г. | 20 454 16 044 | (15 046) (15 046) | 32 067 24 278 | 449 | (3 705) (20 313) | (1 845) | (4) | (1 645) | (1 845) | - | - | 46 971 20 454 | (13 201) (15 046) | | |
| Выполненные этапы по незавершенным работам | За 2025 г. За 2024 г. | 225 953 169 075 | - | 668 288 375 204 | - | (750 014) (318 326) | - | - | - | - | - | - | 144 227 225 953 | - | | |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 645 492 498 152 | (80 185) (63 465) | 1 893 708 642 665 | 449 | (1 734 466) (494 125) | (1 913) | (4) | (1 649) | (3 850) | X X | X X | 800 884 645 492 | (86 591) (80 185) | | |

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | | На 31 декабря 2024 г. | | На 31 декабря 2023 г. | |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | по условиям Договора | балансовая стоимость | по условиям Договора | балансовая стоимость | по условиям Договора | балансовая стоимость |
| Всего | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 86 591 | - | 80 185 | - | 63 465 | - |

6. Обязательства

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | | | На конец периода |
|--|--------------------------|--------------------|---|------------------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | | | (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | погашено | на доходы | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора) | проценты, штрафы и иные начисления | | | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | - - | - - | - - | - - | - - | - - | - - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Арендные обязательства | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 16 847 - | - - | - - | - - | - - | 16 847 - |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. За 2024 г. | 431 919 293 106 | 642 830 556 279 | 720 1 241 | (416 556) (410 007) | (2 948) (8 700) | - - | 655 965 431 919 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 48 267 125 686 | 52 934 32 712 | - - | (31 347) (101 431) | (36) (8 700) | - - | 69 818 48 267 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. За 2024 г. | 335 882 82 919 | 363 037 359 673 | - - | (206 553) (106 710) | - - | - - | 492 366 335 882 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. За 2024 г. | 9 827 44 527 | 170 044 1 717 | 720 1 221 | (170 352) (37 638) | - (2 912) | - - | 10 239 9 827 |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. За 2024 г. | 2 912 13 728 | - 7 360 | - 18 | - (18 194) | - - | - - | - 2 912 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. За 2024 г. | 26 727 26 120 | 28 016 126 174 | - 2 | - (125 569) | - - | - - | 54 743 26 727 |
| Обязательства по аренде | За 2025 г. За 2024 г. | 8 304 126 | - 28 643 | - - | (8 304) (20 465) | - - | - - | - 8 304 |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. За 2024 г. | - - | 28 799 - | - - | - - | - - | - - | 28 799 - |
| Итого | За 2025 г. За 2024 г. | 431 919 293 106 | 642 830 556 279 | 720 1 241 | (416 556) (410 007) | (2 948) (8 700) | X X | 655 965 431 919 |

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего | - | - | - |
| в том числе: | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | - | - | - |

6.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|------------|----------------|---------------------|----------|------------------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | списано как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 9 544 | 19 767 | 17 854 | 20 | 11 437 |
| | За 2024 г. | 11 168 | 11 461 | 13 084 | - | 9 544 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 9 544 | 19 767 | 17 854 | 20 | 11 437 |
| | За 2024 г. | 11 168 | 11 461 | 13 084 | - | 9 544 |

7. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 378 227 | 345 021 | 52 461 |
| в том числе: | | | |
| Банковские гарантии | 378 227 | 345 021 | 52 461 |
| Выданные - всего | 44 261 416 | 31 600 386 | 25 292 456 |
| в том числе: | | | |
| Банковские гарантии | 59 198 | 49 260 | |
| Поручительство | 44 202 218 | 31 551 126 | 25 292 456 |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 4 100 | 2 777 |
| Затраты на оплату труда | 172 860 | 128 043 |
| Отчисления на социальные нужды | 32 255 | 22 615 |
| Амортизация | 9 475 | 8 083 |
| Прочие затраты | 487 722 | 180 140 |
| Итого по элементам | 706 412 | 341 658 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 706 412 | 341 658 |