ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ОБЛАСТНОЕ ПРОЕКТНО-ИЗЫСКАТЕЛЬСКОЕ
АРХИТЕКТУРНО-ПЛАНИРОВОЧНОЕ БЮРО»

600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко д. 3А
телефон/факс: (4922) 77-86-07, 77-86-03
e-mail: adm@opiapb.ru
http://opiapb.ru/

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и
отчету о финансовых результатах
ООО «ОПИАПБ»
за 2025 год

Организация:		по ОКПО	89178661
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3300010534
Форма собственности:		по ОКФС	49
Единицы измерения:	*тыс. руб.*	по ОКЕИ	384

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ОПИАПБ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

г. Владимир

Оглавление

Раздел 1. Информация об организации.
- 1.1. Основные виды деятельности.
- 1.2. Структура уставного капитала.
- 1.3. Информация об органах управления.
- 1.4. Информация об аудиторе.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.
- 2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- 2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.
- 2.3. Основные средства и внеоборотные активы.
- 2.4. Учет запасов.
- 2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.
- 2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.
- 2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.
- 2.8. Учет оценочных резервов.
- 2.9. Учет оценочных обязательств.
- 2.10. Порядок учета кредитов и займов.
- 2.11. Учет доходов и расходов.
- 2.12. Учет налога на УСН.
- 2.13. Инвентаризация имущества и обязательств.

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей.
- 3.1. Изменение учетной политики.

Раздел 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.
- 4.1. Нематериальные активы.
- 4.2. Основные средства.
- 4.3. Отложенные налоговые активы и обязательства.
- 4.4. Запасы.
- 4.5. Дебиторская задолженность.
- 4.6. Денежные средства.
- 4.7. Прочие оборотные активы.
- 4.8. Уставный капитал.
- 4.9. Резервный капитал.
- 4.10. Кредиторская задолженность.
- 4.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, резервы.

Раздел 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.
- 5.1. Доходы по обычным видам деятельности.
- 5.2. Расходы по обычным видам деятельности.
- 5.3. Прочие доходы и расходы.
- 5.4. Расчет стоимости чистых активов.

Раздел 6. Прочие пояснения.
- 6.1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.
- 6.2. Информация о рисках.

Раздел 7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

Раздел 1. Информация об организации.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества.

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению общим собранием участников общества, срок утверждения до 30 апреля 2026 года.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц (ЕГРЮЛ) внесены 27.03.2024 года, за основным государственным регистрационным номером 1243300002274.

Адрес места регистрации и почтовый адрес:

600009, г. Владимир, ул. Полины Осипенко, д.3а.

Среднесписочная численность сотрудников Общества приведена в таблице № 1:

Табл.№ 1

на 31.12.2025 г.	**на 31.12.2024 г.**	**на 31.12.2023 г.**
50 чел.	50 чел.	49 чел.

1.1. Основные виды деятельности.

Основной вид деятельности – 71.11 «Деятельность в области архитектуры».

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- проектирование зданий, сооружений;
- разработка документов территориального планирования и документации по планировке территорий муниципальных образований;
- обследование зданий и сооружений;
- архитектурно-строительное проектирование;
- инженерно-геодезические изыскания;
- проектная деятельность в сфере реставрации объектов культурного наследия;
- ценообразование и сметные работы;
- проведение негосударственной экспертизы сметной документации на строительные (ремонтные) работы по проектам, не требующим заключения государственной экспертизы;
-разработка нормативно-технической документации;
- кадастровые работы;
-научная (научно-исследовательская) и научно-техническая деятельность;
- иные виды деятельности.

Общество не вправе осуществлять иные виды деятельности, не предусмотренные Уставом.

1.2. Структура уставного капитала.

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 23 625 тыс. рублей.

По состоянию на 31декабря 2025 года участниками (владельцами долей в уставном капитале) Общества являлись:

- Владимирская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области, номинальная стоимость доли 23 625 181 (Двадцать три миллиона шестьсот двадцать пять тысяч сто восемьдесят один) рубль, что составляет 100% уставного капитала.

1.3. Информация об органах управления.

Органами управления Общества являются:

- ✓ Общее собрание участников Общества;
- ✓ Единоличный исполнительный орган- генеральный директор.

Высшим органом управления общества является Общее собрание участников. Компетенция общего собрания участников определяется уставом Общества.
Единственным участником Общества является Владимирская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Генеральным директором – Мигаль Наталья Владиславовна. Назначена Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области № 2591 от 26.12.2023г сроком до первого собрания участников Общества; Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области № 1370 от 05.07.2024г. на срок с 11.07.2024г по 09.07.2029г

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией Общества.

Приказом Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области № 1370 от 05.07.2024г. назначена ревизионная комиссия в составе следующих лиц:

- Ножова Софья Германовна, бухгалтер ООО «ОПИАПБ»;
- Воронина Светлана Евгеньевна, заместитель начальника отдела бухгалтерского учета и отчетности, заместитель главного бухгалтера Министерства архитектуры и строительства Владимирской области;
- Мацкевич Галина Викторовна, ведущий специалист- эксперт отдела имущественных отношений управления государственного имущества Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области.

1.4. Информация об аудиторе.

Аудиторская организация: ООО "ЮФА КОНСАЛТИНГ", ОГРН 1028600607661, член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности Организации, относящейся к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от

30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год составляет 42,0 тыс. руб. Иные аудиторские услуги, и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги, не оказывались.

Раздел 2. Основные положения учетной политики.

2.1. Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в части, не противоречащей ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же законом и стандартами.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

В целях классификации активов и обязательств в бухгалтерском балансе продолжительность обычного операционного цикла была определена Обществом, равной двенадцати месяцам.

При формировании учетной политики за отчетный год Общество исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

2.2. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

Учет по ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (далее ФСБУ 14/2022), утвержденный Приказом Минфина России от 30 мая 2022 года № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 тыс. руб.

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав – активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый

срок их использования не превышает 12 месяцев списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально количеству календарных дней использования таких прав.

Организация определяет фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в НМА (в части оплаты не денежными средствами), в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Проверка НМА на обесценение не производится. Проверка капитальных вложений в НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получить экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом.

2.3. Основные средства и внеоборотные активы.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

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

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

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

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

2.4. Учет запасов.

Бухгалтерский учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей (включительно). Общество выделяет следующие виды запасов:

- сырье и материалы – сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при выполнении работ, оказании услуг, хозяйственных или технических нужд;
- инструменты и инвентарь – инструменты, производственный и хозяйственный инвентарь, , иные средства труда, используемые при выполнении работ, услуг, для управленческих и хозяйственных нужд, за исключением объектов, которые для целей бухгалтерского учета отнесены к ОС;

(основание Пункты 3,5 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Приобретаемые запасы признаются в бухгалтерском учете в момент перехода к Организации связанных с ними рисков и выгод при выполнении условий признания, установленных ФСБУ 5/2019.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, формируемой на базе фактических затрат, связанных с их приобретением или созданием. (основание Пункт 9 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы, переданные в залог, по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

При отпуске запасов в производство, списании запасов себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создавался ввиду того, что балансовая стоимость запасов не превышает чистую стоимость продаж.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность.

В случае перечисления Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

При получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок этой организацией товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с налоговым законодательством.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражены в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

В соответствии с принципом осмотрительности (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учетная

политика организации»), если на отчетную дату имеется уверенность в получении в течение 12 месяцев после отчетной даты полной оплаты просроченной задолженности, она не рассматривается как сомнительный долг и резерв в этом случае не создается.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками, в частности, являются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее и др.

По строке 4111 "Поступления от продажи" отражаются поступления от покупателей без учета НДС.

По строке 4122 "Платежи, связанные с оплатой труда работников" отражаются:

- суммы, выплачиваемые непосредственно работникам организации в качестве оплаты труда,
- суммы НДФЛ, удержанные из доходов работников и перечисленные в бюджет;
- суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды (Приложение к Письму Минфина России от 22.01.2016 N 07-0409/2355).

Сведения по остатку денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода, отраженные в отчете о движении денежных средств за 2025г. и 2024г, соответствуют показателям по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024 г.

2.7. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.8. Учет оценочных резервов.

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

Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде, переносится на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода, а разница относится на финансовый результат Организации, в состав прочих доходов или расходов.

2.9. Учет оценочных обязательств.

Организация создает оценочные обязательства на оплату отпусков.

При расчете указанной суммы учитываются все виды заработка, которые принимаются во внимание при расчете среднедневного заработка для оплаты отпусков. В сумму оценочного обязательства включается также сумма страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, а также сумма страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, рассчитанные с суммы предстоящих отпусков работников.

Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма признанного оценочного обязательства, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год. При выявлении недостатка суммы оценочного обязательства производится его доначисление с отнесением суммы доначислений на расходы Организации, а в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства неиспользованная сумма обязательства относится на прочие доходы Организации.

Оценочное обязательство по оплате отпусков не подлежит дисконтированию, так как погашение предполагается не позднее 12 месяцев после отчетной даты.

Судебных разбирательств с существенными исками в адрес Общества нет, разногласия с налоговыми органами отсутствуют, в связи с этим оценочные обязательства по ним не отражены в учете.

2.10. Порядок учета кредитов и займов.

Общество не осуществляло привлечение кредитных и заемных средств.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

2.11. Учет доходов и расходов.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Как организация, занимающаяся проектированием, формирование доходов и расходов осуществляет в соответствие с ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», а именно признает выручку и расходы «по мере готовности», если договор носит долгосрочный характер (переходит на следующий календарный год) или сроки его начала и окончания приходятся на разные отчетные годы.

- ПБУ 2/2008 применяется к договорам на оказание услуг в области проектирования, длительность выполнения которых составляет более одного года (долгосрочные договоры) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы.
- К краткосрочным договорам, завершаемым в течение одного отчетного года, ПБУ 2/2008 не применяется (выручка признается единовременно по факту подписания акта).

Установлен способ признания выручки «по мере готовности» (по доле выполненного объема работ): Степень завершенности определяется экспертным путем на основе анализа выполненного объема проектных работ.

Для отражения начисленной, но не предъявленной к оплате выручки, используется в бухгалтерском балансе отражается показатель в составе Дебиторской задолженности за минусом НДС как «Выполненные этапы по незавершенным работам».

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;

Другие расходы признаются прочими расходами

Прочие доходы и расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто за вычетом сумм налога на добавленную стоимость.

По строкам 2110 и 2120 Отчета о финансовых результатах отражается выручка и себестоимость по видам деятельности.

2.12.. Учет налога на УСН.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения, не является плательщиком по налогу на прибыль, не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Общество применяет ставку налога 15% по УСН –«доходы-расходы».

С 01.01.2025 г. Общество стало плательщиком налога на добавленную стоимость. Ставка налога на добавленную стоимость - 5%.

2.13. Инвентаризация имущества и обязательств.

Инвентаризация основных средств в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Инвентаризация материально - производственных запасов и обязательств проводится ежегодно до 31 декабря отчетного года.

Раздел 3. Изменение сравнительных показателей.

3.1. Изменение учетной политики.

Общество изменило представление следующих статей в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, а именно депозиты со сроком погашения менее 3-х месяцев ранее было отражено в составе краткосрочных финансовых вложений. В отчетности за 2025г. депозиты со сроком погашения до 3-х месяцев отражаются в составе показателя «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Наименование показателя	код	Бухгалтерский баланс за 2025г.	Бухгалтерский баланс за 2024г.
		По состоянию на 31.12.2024 г., тыс. руб.	
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240		20 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 925	6 925

Отражены соответствующие корректировки Отчета о движении денежных средств за 2024г.

В 2025 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 *«Бухгалтерская (финансовая) отчетность»*.

Общество изменило представление следующих статей в отчете о финансовых результатах:

Введена дополнительная детализация существенных показателей, которая приведена в таблице № 2:

Табл. № 2

Строка	Дополнительная детализация показателей, (подстроки)
2110 «Выручка»	21101 «Проектно-изыскательские работы»
2120 «Себестоимость продаж»	21201 «Проектно-изыскательские работы»
2340 «Прочие доходы»	23401 «Реализация и ликвидация внеоборотных активов» 23402 «Корректировка амортизации основных средств» 23403 «Прочие доходы»

Раздел 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса.

4.1. Нематериальные активы.

В 2025 году в Обществе не было активов, подходящих под определение «Нематериальные активы» для отражения в бухгалтерском балансе.

4.2. Основные средства.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150, в т.ч. основные средства, пригодные к использованию (стр.11501) и права пользования активами (11502).

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
					списано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9 778	(4 954)	3 294	(623)	1 074	(1 497)	12 449	(5 378)
	За 2024 г.	6 914	(4 150)	3 126	(262)	262	(1 066)	9 778	(4 954)
в том числе:									
Здания	За 2025 г.	26	(26)	-	(6)	26	-	20	-
	За 2024 г.	58	(58)	-	(32)	32	-	26	(26)
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 662	(1 541)	-	-	-	(28)	1 662	(1 569)
	За 2024 г.	1 522	(1 482)	140	-	-	(59)	1 662	(1 541)
Офисное оборудование	За 2025 г.	1 815	(1 081)	3 294	-	80	(441)	5 109	(1 442)
	За 2024 г.	1 486	(718)	329	-	-	(363)	1 815	(1 081)
Транспортные средства	За 2025 г.	5 139	(1 940)	-	(617)	967	(662)	4 521	(1 634)
	За 2024 г.	2 748	(1 891)	2 620	(230)	230	(278)	5 139	(1 940)
Земельные участки	За 2025 г.	37	-	-	-	-	-	37	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	-	37	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	1 099	(366)	-	-	-	(366)	1 099	(733)
	За 2024 г.	1 099	-	-	-	-	(366)	1 099	(366)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	5 815	(3 056)	95	(1 981)	5 910	(5 037)
	За 2024 г.	5 604	(1 152)	210	(1 904)	5 815	(3 056)
в том числе:							
Здания	За 2025 г.	5 815	(3 056)	95	(1 981)	5 910	(5 037)
	За 2024 г.	5 604	(1 152)	210	(1 904)	5 815	(3 056)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 906	7 582	7 216
в том числе:			
Здания	892	2 758	4 452
Машины и оборудование (кроме офисного)	93	121	40
Офисное оборудование	3 667	733	767
Транспортные средства	2 887	3 199	857
Земельные участки	-	37	-
Другие виды основных средств	366	733	1 099
Неамортизируемые основные средства - всего	37	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	37	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
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	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	3 294	-	-	(3 294)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 126	-	-	(3 126)	-	-
в том числе:									
2025	За 2025 г.	-	-	3 070	-	-	(3 070)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	224	-	-	(224)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 620	-	-	(2 620)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	329	-	-	(329)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37	-	-	(37)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

На балансе организации на 31.12.2025 года имеются основные средства на сумму 12 449 тыс. руб., остаточная стоимость основных средств составляет 7 071 тыс. руб., права пользования активами (аренда офисов) – 872 тыс. руб.

Общество имеет на своем балансе:

- два гаража;
- земельный участок;
- три транспортных средства;
- компьютерное и офисное оборудование.

В учете Общества:

Инвестиционная недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствует .

Результат от выбытия основных средств за отчетный период составляет 1028,6 тыс. руб. без учета НДС.

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

По итогам проведения проверки на обесценение основных средств обесценение не начислялось на текущие расходы и не восстанавливалось в составе прочих доходов. Обществом резерв под обесценение основных средств не создан.

Все объекты основных средств используются в деятельности Общества.

Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2025г отсутствуют ограничения имущественных прав организации, в том числе залоги в отношении основных средств.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности была проведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки были пересмотрены элементы амортизации основных средств.

Элементы амортизации от 31.12.2025

№	Основное средство	Инв. номер	Способ начисления амортизации	Срок полезного использования, мес.	Остаток срока полезного использования, мес.	Ликвидационная стоимость
1	Гараж в г. Коврове	00000480	Линейный способ	242,00	12,00	254 623,00
2	Здание гаража 1 блок	00-000002	Линейный способ	474,00	60,00	236 373,00
3	Легковой автомобиль LADA	00-000085	Линейный способ	113,00	24,00	350 000,00
4	Автомобиль Hyundai Solaris	00-000110	Линейный способ	83,00	36,00	650 000,00
5	Комплект контроллера EFT H5	00-000129	Линейный способ	60,00	40,00	50 000,00
6	МФУ KYOCERA ECOSYS P3260dn	00-000116	Линейный способ	40,00	12,00	25 000,00
7	Лазерное МФУ Kyosera ECOSYS M8130cidn	00-000115	Линейный способ	68,00	36,00	100 000,00
8	Лазерное МФУ Kyocera ECOSYS	00-000113	Линейный способ	70,00	24,00	50 000,00
9	Плоттер Canon IPF 785	00-000090	Линейный способ	107,00	24,00	30 000,00
10	Плоттер струйный HP DesignJet T630	00-000132	Линейный способ	50,00	36,00	50 000,00

По итогам аудиторской проверки за 2024 год были выявлены эксплуатируемые основные средства с нулевой остаточной стоимостью и было «выражено мнение аудитора с оговоркой» по поводу использования основных средств с нулевой остаточной стоимостью.

Причиной данной ошибки является технический сбой в программе учета при переходе организации на ФСБУ6/2020 «Основные средства» на 31.12.2021 года.

Обществом было принято решение о пересчете амортизации основных средств с нулевой остаточной стоимостью. Была увеличена остаточная стоимость данных основных средств за счет корректировки амортизации и доведения остаточной стоимости до первоначальной балансовой стоимости основных

средств.

№	**Основное средство**	Остаточная стоимость	**Инв. номер**
1	Гараж в г. Коврове	13 996,42	00000480
2	Здание гаража 1 блок	6 066,27	00-000002
3	Легковой автомобиль LADA	350 000,00	00-000085
4	Лазерное МФУ Kyocera ECOSYS	50 000,00	00-000115
5	Плоттер Canon IPF 785	30 000,00	00-000090
	Итого:	450 062,69	

Указанная корректировка амортизации признана исправлением несущественной ошибки и отражена в Отчете о финансовых результатах за 2025г в составе прочих доходов.

В учете Общества:

Капитальные вложения в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода отсутствуют.

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период отсутствует, резерв под обесценение капитальных вложений не создан.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Объекты капитальных вложений не предоставлялись третьим лицам.

Учет имущества, полученного в аренду (лизинг), ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 208н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее - ФСБУ 25/2018).

Общество заключило три договора аренды имущества сроком от трех до пяти лет. Процентная ставка, применяемая для дисконтирования арендных обязательств составляет 7,5 процентов.

В 2025 году действовал договор аренды земли с администрацией города Петушки - 2 договора, кадастровая стоимость участков 61,5 тыс. руб.,-признанный в качестве операционной аренды.

В ходе проведения приватизации предприятия, Министерством имущественных и земельных отношений Владимирской области был передан в собственность ООО «ОПИАПБ» земельный участок в количестве 1 шт., расположенный в г. Коврове, кадастровая стоимость участка составляет 37,2 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025г. года проведена инвентаризация объектов основных средств.

4.3. Запасы.

В составе запасов по строке 1210 бухгалтерского баланса отражены следующие активы:

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	10	89 520	(89 518)	12	-
	За 2024 г.	1 932	80 009	(81 931)	10	-
в том числе:						
Сырье и материалы	За 2025 г.	10	2 383	(2 381)	12	-
	За 2024 г.	7	2 544	(2 541)	10	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	87 137	(87 137)	-	-
	За 2024 г.	1 925	77 464	(79 389)	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных пра

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	
Товары	-	-	
Иные виды запасов	-	-	
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости (п.28 ФСБУ 5/2019).

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные Обществом в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют.

4.4. Дебиторская задолженность.

По строке 1230 бухгалтерского баланса указана дебиторская задолженность:

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном				На конец периода	
			поступило	списано				
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено	на расходы	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 196	12 832	(4 114)	(20)	-	13 894	-
	За 2024 г.	2 115	4 985	(1 911)	(11)	18	5 196	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 151	381	(1 096)	-	-	436	-
	За 2024 г.	392	1 124	(357)	(8)	-	1 151	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 644	1 460	(2 767)	(20)	-	2 317	-
	За 2024 г.	1 635	3 359	(1 347)	(3)	-	3 644	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	383	357	(78)	-	-	662	-
	За 2024 г.	88	502	(207)	-	18	401	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	18	-	-	-	-	18	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	2	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	117	-	-	-	117	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	10 342	-	-	-	10 342	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 196	12 832	(4 114)	(20)	X	13 894	-
	За 2024 г.	2 115	4 985	(1 911)	(11)	X	5 196	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	ба	по условиям договора		по условиям договора	балансовая
Всего	-	-	-		-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-		-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-		-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	-	-	-		-	-

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация дебиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Вся задолженность заказчиков признана по результатам годовой инвентаризации и не относится к сомнительной. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.5. Денежные средства и финансовые вложения.

Общество размещает денежные средства на специальных, депозитных банковских счетах сроком не более трёх месяцев. По строке 1250 формы 1 отражены денежные средства и денежные эквиваленты:

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Средства в кассе	183	87
Расчетные счета	1 980	6 839
Краткосрочные депозиты	19 000	20 000
Итого:	**21 163**	**26 925**

Информация о денежных средствах приведена в форме 4 «Отчет о движении денежных средств».

По строке 4119 «Прочие поступления» формы отчета о движении денежных средств отражены в таблице :

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Проценты к получению	3133	2857
Страховое возмещение	29	16
НДС свернуто	1704	
Прочие поступления	260	
Итого:	**5 126**	**2873**

По строке 4129 «Прочие платежи» формы отчета о движении денежных средств отражены в таблице :

Показатели, тыс. руб.	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Комиссия банка	327	209
Расчеты с подотчетными лицами	474	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	280	36
Расчеты с самозанятыми	727	
УСН	898	1063
Прочие	710	285
Итого	**3 416**	**1 593**

4.6. Прочие оборотные активы.

В прочих оборотных активах по строке 1260 отражен остаток по расходам будущих периодов (страховых премий ОСАГО и КАСКА, страхование гражданской ответственности проектировщиков, право на использование программных комплексов сроком менее 12 месяцев) в сумме 529 тыс. руб.

4.7. Уставный капитал.

Уставный капитал Общества составляет 23 625 181 (Двадцать три миллиона шестьсот двадцать пять тысяч сто восемьдесят один) рубль.

Уставный капитал оплачен полностью.

По состоянию на 31декабря 2025 года участниками (владельцами долей в уставном капитале) Общества являлись:

- Владимирская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области номинальная стоимость доли 23 625 181 (Двадцать три миллион шестьсот двадцать пять тысяч сто восемьдесят один) рубль, что составляет 100% уставного капитала.

По состоянию на 31.12.2025г дочерние и зависимые общества, филиалы отсутствуют.

4.8. Резервный капитал.

Резервный капитал на 31.12.2025 – отсутствует.

4.9. Кредиторская задолженность.

По строке 1520 бухгалтерского баланса указана кредиторская задолженность, которая представлена в нижеследующей таблице :

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 796	2 669	-	(4 757)	-	(528)	180
	За 2024 г.	4 475	5 754	-	(7 433)	-	-	2 796
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 796	2 669	-	(4 757)	-	(528)	180
	За 2024 г.	4 475	5 754	-	(7 433)	-	-	2 796
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	6 715	9 001	-	(4 752)	(109)	-	10 856
	За 2024 г.	6 022	6 248	-	(5 462)	(111)	-	6 715
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	326	1 026	-	(326)	-	-	1 026
	За 2024 г.	330	987	-	(991)	-	-	326
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 332	4 532	-	(1 147)	(109)	-	5 609
	За 2024 г.	2 476	2 006	-	(2 039)	(111)	-	2 332
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 214	1 293	-	(3 214)	-	-	1 293
	За 2024 г.	2 888	2 725	-	(2 399)	-	-	3 214
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	834	337	-	(56)	-	-	1 115
	За 2024 г.	328	530	-	(33)	-	18	843
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	1 720	-	-	-	-	1 720
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	93	-	-	-	-	93
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
	За 2024 г.	-	9	-	-	-	-	9
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 725	-	-	(1 611)	-	-	1 113
	За 2024 г.	1 766	958	-	-	-	-	2 725
Итого	За 2025 г.	9 511	11 670	-	(9 509)	(109)	X	11 036
	За 2024 г.	10 497	12 002	-	(12 895)	(111)	X	9 511

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	6 211	2 163	2 683
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

Расчеты с кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Классификация кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В ходе проведения годовой инвентаризации была списана просроченная кредиторская задолженность на финансовый результат в размере 109,1 тыс. руб.

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, резервы.

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 473	10 293	11 215	-	1 551
	За 2024 г.	2 738	7 812	8 077	-	2 473

Резерв на оплату предстоящих отпусков работников за год начисляется ежемесячно исходя из процента от ФОТ за месяц и включает начисление страховых взносов. Выплата отпускных и вознаграждение работникам по итогам работы за год проводится за счет резерва.

Остаток неиспользованного резерва на 31.12.2025 подтверждается инвентаризацией перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

На 31.12.2025 года Общество имеет обеспечения обязательств, движение по которым представлено в таблице:

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	645	65	167
в том числе:			
РЕАЛИСТ БАНК АО	400	45	45
БАНК УРАЛСИБ ПАО	245	-	-
МЕТАЛЛИНВЕСТБАНК ПАО АКБ	-	20	122
Выданные - всего	-	-	-

К обеспечениям обязательств относятся банковские гарантии на обеспечение исполнения контрактов. Реалист Банком предоставлено 3 банковских гарантии на общую сумму 400,0 со сроком до 31.01.2028г., Банк Уралсиб предоставил одну банковскую гарантию на сумму 245 тыс. руб. сроком до 26.02.2026г.

Раздел 5. Пояснения к отчету о финансовых результатах.

5.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Общество в отражении доходов руководствуется **ПБУ 2/2008** — Положение по бухгалтерскому учёту **«Учёт договоров строительного подряда».** Утверждено приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н.

ПБУ 2/2008 применяется, если:

договор носит долгосрочный характер — длительность его выполнения составляет более одного отчётного года;

- сроки начала и окончания договора приходятся на разные отчётные периоды.

Положение распространяется также на договоры оказания услуг в области архитектуры, инженерно-технического проектирования в строительстве и иных услуг, неразрывно связанных со строящимся объектом, на выполнение работ по восстановлению зданий, сооружений, судов, по ликвидации (разборке) их, длительность выполнения которых составляет более одного отчётного года или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчётные годы.

Выручка от продажи товаров, работ, услуг (без НДС) по видам деятельности отражена по строке 2110:

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Проектно-изыскательские работы	119 600	111 560
Итого выручка от продаж	119 600	111 560

В состав доход вошли работ не переданные заказчикам в размере 10342 тыс. руб.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 и 2220:

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 381	2 541
Затраты на оплату труда	70 763	60 803
Отчисления на социальные нужды	19 556	16 404
Амортизация	3 478	2 970
Прочие затраты	21 167	18 502
Итого по элементам	117 345	101 220
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	1 925
Итого расходы по обычным видам деятельности	117 345	103 144

5.3. Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов:

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.
Проценты к получению по строке 2320 формы 2:	**3133**	**2857**
Проценты по депозитам в банках	3133	2857
Проценты к уплате по строке 2330	141	267
Проценты по арендным обязательствам	141	267
Прочие доходы по строке 2340 формы 2:	**1616**	**943**
Доходы от выбытия ОС	1029	812
Прочие доходы, в т.ч.:		
- списание кредиторской задолженности	*109*	*111*
- страховое возмещение	*28*	*20*
- Корректировка амортизации основных средств	*450*	
Прочие расходы по строке 2350 формы 2:	**2 500**	**2 797**

Списание дебиторской задолженности	20	
Расходы на услуги банка по РКО	394	188
Расходы на социальные выплаты работникам	1865	1688
Прибыль (убыток) прошлых лет		250
Судебные расходы и штрафы	33	450
Членские взносы в СРО	170	154
Прочие расходы	*18*	*67*

5.4. Расчет стоимости чистых активов.

Наименование показателя	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
I. Внеоборотные активы	7943	7582	7216
II. Оборотные активы	35598	32760	29280
Итого активы, принимаемые к расчету	43541	40342	36496
IV. Долгосрочные обязательства	180	2796	4475
V. Краткосрочные обязательства	12935	9188	8760
Итого обязательства, принимаемые к расчету	13115	11984	13235
Чистые активы	***30426***	***28358***	***23261***

Раздел 6. Прочие пояснения.

6.1. Связанные стороны и бенефициарные владельцы.

Информация о связанных сторонах, в том числе о своих бенифициарных владельцах, в свете требований ФЗ от 23.06.2016 г. № 215-ФЗ «О внесении изменений в ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных приступным путем, и финансированию терроризма» и Кодекса РФ об административных правонарушениях».

Связанные стороны:

- Учредитель - Единственный участник Общества- Владимирская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области, доля в уставном капитале Общества составляет 100%;

- Генеральный директор Общества- Мигаль Наталья Владиславовна, гражданин РФ, ИНН 332501076643, долей в уставном капитале не имеет.

Поскольку единственный участник Общества Владимирская область в лице Министерства имущественных и земельных отношений Владимирской области, бенефициарный владелец отсутствует.

Основной управленческий персонал

№ п/п	Занимаемая должность
1	Генеральный директор
2	Заместитель директора

3	Главный бухгалтер

Размер вознаграждений, выплаченных Обществом управленческому персоналу, составил:

Табл. № 23

Виды выплат, в тыс. руб.	за 2025 г.	за 2024 г.
оплата труда	4562,5	3865,2
Отпускные, в т.ч. компенсация отпуска	517,0	325,4
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в бюджеты и внебюджетные фонды	1534,0	1265,6

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты не предусмотрены.

6.2. Информация о рисках.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

1. Финансовые риски.

Общество не исключает возможность быть подверженным рыночному риску (процентному и валютному), кредитному риску и риску ликвидности.

Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении дебиторской задолженности. Руководство оценивает его как низкий, поскольку основная доля продаж приходится на контрагентов с высокой финансовой составляющей. Ведется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства.

Общества, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего налогового законодательства и различия в трактовке могут существенно повлиять на финансовую отчетность.

2. Правовые риски:

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли оказать существенное негативное воздействие. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом, как несущественные.

3. Отраслевые риски:

Отраслевые риски отсутствуют.

Раздел 7. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с /ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Генеральный директор  Н.В.Мигаль

«30» марта 2026 г.