ООО «Альянс-Промышленные технологии»

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

1. Общая информация об обществе, основные факторы, влияющие на деятельность Общества и его финансовые результаты

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЬЯНС-ПРОМЫШЛЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ"

Краткое наименование: ООО «АЛЬЯНС-ПРОМТЕХНОЛОГИИ».

Дата государственной регистрации 02.06.2016 г.

Основной государственный номер (ОГРН) 1167746531996

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7716826418

Код постановки предприятия (КПП) 180001001

Юридический адрес: 426008, Удмуртская республика г.о. город Ижевск, г Ижевск

ул. Кирова, зд. 172, оф. 309

Обществе числились следующие обособленные подразделения:

Обособленное подразделение Ижевск Удмуртская Республика г. Ижевск ул. Кирова д.172 оф. 309, снято с учета 12.08.25

Обособленное подразделение ЯНАО, снято с учета 12.08.25

Обособленное подразделение д. Козино, Калининский м.о., Тверская область, открыто 27.09.25, снято с учета 13.11.25

Статистические коды и классификационные признаки:

ОКПО: 02896791

ОКФС: 16 - Частная собственность

ОКОГУ: 4210014 - Организации, учрежденные юридическими лицами или гражданами, или юридическими лицами и гражданами совместно

ОКОПФ: 12300 - Общества с ограниченной ответственностью

ОКТМО: 45351000000

Размер уставного капитала 10 000,00 рублей.

Сведения об учредителях: Загиров Андрей Владимирович – 70%

Мезенцев Сергей Петрович – 30%

Мезенцев Сергей Петрович является генеральным директором организации

1.2. Деятельность Общества

ООО «Альянс-промышленные технологии» зарегистрировано и поставлено на учет 02 июня 2016 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по г. Москве.

Виды деятельности:

Основной (по коду ОКВЭД ред.2): 09.10.2 - Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД:

09.10.1	Предоставление услуг по бурению, связанному с добычей нефти, газа и газового конденсата
09.10.9	Предоставление прочих услуг в области добычи нефти и природного газа
33.14	Ремонт электрического оборудования
33.20	Монтаж промышленных машин и оборудования
42.21	Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
43.21	Производство электромонтажных работ
43.99.3	Работы свайные и работы по строительству фундаментов
49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

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

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (далее – ФСБУ 4/2023), утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 года, и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество придерживается принятых содержания и форм отчетности последовательно от одного отчетного периода к другому.

Учетная политика Общества сформирована из допущений, предусмотренных п. 5 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008). Общество

самостоятельно определяют детализацию показателей по статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах.

Все стоимостные показатели в таблицах представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели приведены в круглых скобках.

1.4. Организационная часть

Видом деятельности, формирующим выручку и себестоимость ООО «Альянс-Промышленные технологии в 2025 году являлись строительно-монтажные работы общежитий модульного типа по договору подряда № ОТ-ДРСП-0034/25 от 07.07.25 г. на территории Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой во главе с главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме в электронном виде с использованием программного продукта «1С: СКАТ», регистры бухгалтерского учета (аналитические ведомости, оборотно-сальдовые ведомости) формируются данным программным продуктом. Для оформления хозяйственных операций используются унифицированные формы первичных учетных документов, а также другие документы, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ст. 9 «Первичные учетные документы» Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 года № 402-ФЗ.

Среднесписочная численность сотрудников организации:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Среднесписочная численность сотрудников, чел.	56	225	233

2. Методическая часть

2.1. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных активов организация руководствуется ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022г. № 86н.

Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования. Изменения принятых способов начисления амортизации нематериальных активов в 2025 году не происходило.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока действия прав организации на данный НМА и ожидаемый срок использования НМА, в течение которого

организация предполагает получать экономические выгоды.

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса отражены следующие виды нематериальных активов:

№	Группа нематериальных активов	Период	Первоначальная стоимость на начало года	Поступление	Увеличение стоимости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Корректировка стоимости по ФСБУ 14/2022	Первоначальная стоимость на конец года
1	Программы для ЭВМ	2025	158	-	-	-	-	-	158
		2024	-	-	-	-	-	-	-
		2023	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	**2025**	**158**	-	-	-	-	-	**158**
		2024	-	**121**	-	-	-	**37**	**158**
		2023	-	-	-	-	-	-	-

Накопленная амортизация нематериальных активов:

№	Группа нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Программы для ЭВМ	72	57	-
	Итого	**72**	**57**	-

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых нематериальных активов:

№	Вид нематериальных активов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Программы для ЭВМ	29	101	-
	Итого	**29**	**101**	-

2.2. Основные средства, капитальные вложения

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

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

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

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не проводилась. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на дорогостоящий ремонт являются существенными, проводятся реже, чем раз в 12 месяцев, и формируют отдельный инвентарный объект согласно ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020, подлежащий амортизации в течение срока до следующего ремонта.

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены следующие виды основных средств:

№	Группа основных средств	Период	Первонача-льная стоимость на начало года	Поступление	Увеличениетого имости	Выбытие	Уменьшение стоимости	Первонача-льная стоимость на конец года
	Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) всего	**2025**	**23 717**	**8 595**	**275**	**(10 857)**	**(853)**	**20 876**
		2024	**16 566**	**12 968**		**(5 817)**		**23 717**
		2023	**12 096**	**5 035**		**(565)**		**16 566**
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	2025	9 217	4 550		(3 227)		10 540
		2024	8 208	1 569		(560)		9 217
		2023	5 358	3 415		(565)		8 208
2	Транспортные средства	2025	2 581	3 205			(730)	5 056
		2024	1 027	1 554				2 581
		2023	1 027					1 027
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	2025						-
		2024	717			(717)		-
		2023	717					717
4	Офисное оборудование	2025	416					416
		2024	416					416
		2023		416				416
5	Финансовая аренда (лизинг)	2025	7 478		275	(7 630)	(123)	
		2024	4 994	7024		(4 540)		7 478
		2023	4 994					4 994
6	Ремонт ОС	2025	4 024	840				4 864
		2024	1 204	2 821				4 024
		2023		1 204				1 204
7	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности- всего в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	2025						
		2024	380			(380)		
		2023		380				380

Накопленная амортизация основных средств:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	4 938	3 846	4 293
2	Транспортные средства	1 566	664	992
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	717
4	Офисное оборудование	208	104	-
5	Финансовая аренда (лизинг)	-	1 518	832
6	Ремонт ОС	1 251	321	80
	Итого	**7 965**	**6 453**	**6 915**

Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств по группам:

№	Группа основных средств	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	5 601	5 371	3 915
2	Транспортные средства	3 490	1 917	35
3	Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-
4	Офисное оборудование	208	312	416
5	Финансовая аренда (лизинг)		5 960	4 162
6	Ремонт ОС	3 613	3 703	1 124
	Итого	**12 912**	**17 264**	**9 651**

2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 года № 126н (с изменениями и дополнениями).

К финансовым вложениям относятся:

- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- прочие активы, удовлетворяющие критериям признания в качестве объекта финансовых вложений.

2.3.1. Долгосрочные финансовые вложения

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены следующие виды долгосрочных финансовых вложений:

Изменение стоимости долгосрочных финансовых вложений:

№	Наименование показателя	Период	На начало года	Поступление/ дооценка	Выбытие/ обесценение	На конец года
1	Вклад в уставный капитал ООО "НПО "АСТРА"	2025	5	-	5	
		2024	5	-	-	5
		2023	-	-	-	-

Вклад в уставный капитал ООО «НПО «АСТРА» списан в связи с его ликвидацией. Факт ликвидации подтверждает запись в Едином государственном реестре юридических лиц.

2.3.2. Краткосрочные финансовые вложения

По строке 1240 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные финансовые вложения.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Предоставленные займы, в том числе:			4 276
	Итого			**4 276**

Иное использование финансовых вложений отсутствует.

2.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» учитываются:

	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые активы	7 042	2 022	4 358

2.5. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Учет ТМЦ ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ФСБУ 5/19), утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Поступление МПЗ отражается по фактическим ценам без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» непосредственно на счетах 10 «Материалы». Транспортно-заготовительные расходы, осуществленные Обществом до момента передачи материалов в производство и (или) прочего выбытия, включаются в фактическую себестоимость материалов.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится по средней.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены»:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Сырье и материалы	8 258	10 810	8 454
2	Расходы будущих периодов	192	294	398
	Итого	**8 450**	**11 104**	**8 852**

По строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»:

№	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	104	-	-

2.6. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность организации.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Виды задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
2	Краткосрочная дебиторская задолженность	26 547	282 998	287 918
2.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	14 032	255 456	269 468
2.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 096	2 387	5 228
2.4	Расчеты по налогам и сборам	93	7 415	62
2.5	Сальдо по ЕНС	6 462	-	574
2.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 864	17 740	12 586
	Итого	**26 547**	**282 998**	**287 918**

В бухгалтерском балансе в составе строки 1230 "Дебиторская задолженность" отражены наиболее существенные виды задолженности. Несущественные задолженности сгруппированы по статье "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

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

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Денежные средства, из них:	**96 757**	**190 379**	**246 855**
1.1	Денежные средства на отдельных счетах в рублях	-	26 898	82 096
1.2	Денежные средства на расчетных счетах в рублях	1 757	4 181	4 759
1.3	Депозитные счета	95 000	159 300	160 000

2.8. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы».

№	Денежные средства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Аттестация сварочных технологий	-	-	45

2.9. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)» отражается величина уставного капитала организации.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости вкладов участников организации. Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества.

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Уставный капитал	10	10	10

2.10. Переоценка внеоборотных активов

По строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. Переоценка внеоборотных активов не производится.

2.11. Добавочный капитал (без переоценки)

По строке 1350 «Добавочный капитал» не формировался.

2.12. Резервный капитал

По строке 1360 «Резервный капитал» Общество не формирует»

2.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке).

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Прибыль, подлежащая распределению	108 839	340 656	336 047
	Итого	**108 839**	**340 656**	**336 047**

2.14. Займы и кредиты

Учет заемных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 107н. Аналитический учет задолженности по займам и кредитам ведется по видам займов и кредитов, кредитным организациям и другим займодавцам, предоставившим их. В соответствии с п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ по полученным займам и кредитам краткосрочная задолженность показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к уплате. Проценты по полученным

займам и кредитам начисляются равномерно на конец каждого месяца независимо от даты их выплаты и условий предоставления займа или кредита.

2.14.1 Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства». Задолженность по долгосрочным займам и кредитам на конец года отсутствует.

2.14.2. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства». Задолженность по краткосрочным займам и кредитам на конец года отсутствуют.

Проценты к уплате:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Проценты по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, включенные в прочие расходы, в том числе	-	
1.1	Проценты по кредитам	-	1
	Итого проценты к уплате, начисленные за год	-	**1**

2.15. Отложенные налоговые обязательства

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Отложенные налоговые обязательства	2 902	3 185	401
	Итого отложенные налоговые обязательства	**2 902**	**3 185**	**401**

2.16. Прочие долгосрочные обязательства

По строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены следующие обязательства:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Арендные обязательства	-	2 460	2 720
	Итого прочие долгосрочные обязательства	-	**2 460**	**2 720**

2.17. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены следующие имущественные права:

№	Кредитор	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	876	66 864	87 733
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	0	0	1 421
3	Расчеты по налогам и сборам	1 139	1 051	7 674
4	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	683	19 201	39 060
5	Сальдо по ЕНС	0	29 254	0
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	791	11 712	7 065
7	Расчеты с персоналом по оплате труда	1 197	2 942	18 417
8	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	27 887	700	13 082

9	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 911	14 843	2 945
	Итого	**34 527**	**146 567**	**177 397**

В бухгалтерском балансе в составе строки 1520 "Кредиторская задолженность" отражены наиболее существенные виды задолженности. Несущественные задолженности сгруппированы по статье "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»

2.18. Краткосрочные оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 года № 167н (с изменениями и дополнениями).

Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов (счет 96), условные обязательства и условные активы в бухгалтерском учете не признаются.

Для достижения наиболее достоверной оценки затрат в связи с признанием оценочного обязательства в виде оплаты отпусков работникам Общество создает на каждую отчетную дату (ежемесячно) оценочное обязательство по каждому работнику в отдельности для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание резерва по накапливаемым отпускам в бухгалтерском учете Общества осуществляется ежемесячно по мере возникновения у сотрудников права на дни отпуска. В Обществе в течение года формируется оценочное обязательство под предстоящую оплату основных и дополнительных отпусков работников при одновременном выполнении условий:

- у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой Общество не может избежать, в случае, когда у Общества возникают сомнения в наличии такой обязанности, оно признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод Общества, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно.

Резерв на отпуска включает, в том числе и обязательства по дополнительным отпускам по работникам, занятым на тяжелых работах, работах с вредными и (или) опасными условиями труда.

Расходы на не накапливаемые отпуска (учебный) единовременно списываются в состав расходов при их начислении, оценочные обязательства по ним не создаются.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, вознаграждениям и страховым взносам	5 562	10 995	45 380

	Итого	**5 562**	**10 995**	**45 380**

Оценочные резервы

В Обществе создается резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода.

Резерв по сомнительным долгам создается исходя из требования осмотрительности. Экономический смысл начисления резерва по сомнительным долгам состоит в отражении суммы потенциального убытка, который может появиться у Общества в случае не поступления оплаты в счет погашения сомнительной задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника оценки вероятности погашения долга полностью или частично. При этом рассматривается не только просроченная задолженность покупателей за поставленные им продукцию, товары (выполненные работы, оказанные услуги), но и прочая задолженность.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

3.1. Учет доходов

Учет доходов Общества ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 32н (с изменениями и дополнениями).

К доходам по обычным видам деятельности Общества относятся доходы, получаемые по основным видам деятельности. Выручка отражается по кредиту счета 90 «Продажи».

Аналитический учет по счету 90 ведется по видам работ, услуг, по номенклатурным группам, а также направлениям деятельности.

Структура выручки по видам представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Строительно-монтажные работы общежитий модульного типа	8 333	-
2	Предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек		237 553
3	Комплексное обслуживание и ремонт электрического оборудования		523 717
4	Прочие услуги		1 216
	Итого	**8 333**	**726 486**

В связи с технической опечаткой в пояснении к бухгалтерской отчетности за 2024 год (в таблице структура выручки по видам), сумма выручки была указана неверно.
Было: 726 486 руб. Следует читать: 762 486 руб.

Прочие доходы учитываются на счете 91 «Прочие доходы». Общество обеспечивает раздельный учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

• реализация имущества, реализация имущественных прав;

• выполнение работ, оказание услуг (в том числе сдача имущества в аренду);

• операции с амортизируемым имуществом;

• операции с покупными товарами;

• другие операции и объекты хозяйственной деятельности.

Прочие доходы представлены в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих доходов	За 2025 год	За 2024 год
	Прочие доходы, из них:	**23 074**	**4 091**
1	Изменение элементов амортизации	341	1 586
2	Списание кредиторской задолженности		22
3	Финансовый результат от выбытия активов (основных средств и иного имущества)	12 016	153
4	Возмещение судебных расходов и госпошлины	7 215	485
5	Оценочные резервы	912	1 658
6	Прибыль прошлых лет	166	
	Излишки инвентаризации	700	
7	Прочие доходы	1724	187

3.2. Учет расходов

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года № 33н (изменениями и дополнениями).

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

При формировании расходов по обычным видам деятельности обеспечена группировка по следующим элементам:

• материальные затраты;

• затраты на оплату труда;

• отчисления на социальные нужды;

• амортизация;

• прочие затраты.

К производственным расходам Общества относятся расходы, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Затраты на производство представлены в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Итого по элементам, из них:	**67 542**	**734 669**
1	Материальные затраты	4 415	139 394
2	Расходы на оплату труда	36 219	296 438
3	Отчисления на социальные нужды	7 094	83 237
4	Амортизация ОС и НМА	2 927	3 619
5	Прочие затраты	16 887	211 981
6	Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):незавершенного производства, готовой продукции	(25 223)	(12)
	Итого расходы по обычным видам деятельности	**42 318**	**734 657**

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, не приводящие к образованию актива, виды которых установлены нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как предоплаченные авансы и подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся.

Общехозяйственные расходы, собранные на счете 26, подлежат распределению пропорционально выручке.

В отчётном периоде общепроизводственные (счёт 20.01) и общехозяйственные (счёт 26) расходы в сумме 25 223 тыс. рублей были списаны на счёт 91 «Прочие доходы и расходы» в связи с отсутствием объектов для распределения затрат. Данное списание отразилось на формировании убытка в отчёте о финансовых результатах.

Структура себестоимости по статьям затрат представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Себестоимость, из них:	**22 354**	**581 367**
1	Материальные затраты	1 410	126 064
2	Расходы на оплату труда	14 025	240 383
3	Отчисления на социальные нужды	2 808	67 347
5	Расходы на доставку до места работ, услуги проживания, командировочные расходы	1 984	38 833
6	Транспортные расходы	1 695	66 709
7	Оценочные резервы	396	17 185
9	Услуги организации питания и доставки воды		7 855
10	Услуги сервисного обслуживания и ДГУ		14 569
11	Прочие услуги	36	2 422

Структура управленческих расходов представлена в таблице ниже:

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
	Себестоимость, из них:	**19 964**	**153 290**
1	Амортизация	1 425	3 638
2	Аренда помещений, зем. участка	1 315	8 327
3	Расходы на оплату труда	9 161	60 079
4	Добровольное и обязательное страхование	26	5 376
5	Материальные расходы	2 094	13 299
6	Отчисления на социальные нужды	1 760	15 890
7	Расходы на доставку до места работ, услуги проживания, командировочные расходы	565	7 106
8	Расходы на подготовку и переподготовку кадров	585	2 668
9	Транспортные расходы		14 557
10	Оценочные резервы	1 851	16 109
11	Услуги медосмотра		2 027
12	Услуги связи и интернет	155	1 009
13	Юридические услуги	703	640
14	Прочие услуги	324	2 565

Прочими расходами Общества являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, включая расходы, связанные с получением банковских гарантий;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных Обществу убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.

Прочие расходы представлены в таблице ниже:

№	Наименование видов прочих расходов	За 2025 год	За 2024 год
	Прочие расходы, из них:	**38 588**	**33 908**
1	Амортизация	1 502	
2	Аренда помещений, зем. участка	1 429	
3	Расходы на оплату труда	15 111	4 418
4	Добровольное и обязательное страхование	615	
5	Материальные расходы	1 448	

6	Отчисления на социальные нужды	2 908	1 390
7	Расходы на доставку до места работ, услуги проживания, командировочные расходы	1 146	1 050
8	Выбытие арендованного актива		215
9	Проценты по лизингу	247	
10	Транспортные расходы	705	1 031
11	Услуги организации питания	137	3 996
12	Прочие расходы	2 549	3 195
13	Оценочные резервы	2 194	6 856
14	Списание кредиторской задолженности	2 889	4 276
15	Юридические услуги	611	
16	Расходы на услуги банка	269	394
17	Проценты по лизингу		914
18	Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	4 331	6 035
19	Убыток прошлых лет	270	138
20	Услуги связи и интернет	227	

3.3. Налог на прибыль и отложенный налог на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса

3.4. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых

результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) организации.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(25 102)	4 609

Причина возникновения убытка обусловлена отсутствием действующих договоров и объектов по основному виду деятельности в 2025 году.

4. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

5. Корректировка данных предшествующего отчетного периода

Корректировки показателей 2023 и 2024 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с применением Обществом с 1 января 2025 года ФСБУ 4/2023.

Состав, наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с ФСБУ 4/2023.

В соответствии с п. 2 ПБУ 19/02 сумма беспроцентного займа из строки 1240 «Финансовые вложения» перенесена в строку 1230 «Дебиторская задолженность».

В отчете о финансовых результатах зачтены показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни.

В соответствии с п. 5 ПБУ 23/2011 краткосрочные депозиты квалифицированы в учётной политике организации как денежные эквиваленты, так как они высоколиквидны, могут быть легко обращены в заранее известную сумму денег и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Согласно п. 6 ПБУ 23/2011, движение средств между денежными средствами и денежными эквивалентами (размещение и возврат) не отражается в отчёте о движении денежных средств. Проценты, начисленные по таким депозитам, перенесены в раздел «Денежные потоки от текущих операций» и отражаются по строке 4119 «Прочие поступления». Остатки по краткосрочным депозитам на начало и конец отчётного периода скорректированы и включены в строки 4450 и 4500 отчёта о движении денежных средств, а в бухгалтерском балансе — в строку 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». Сумма НДС за 2024 год скорректирована и представлена свернуто в строке 4129 «Прочие платежи», в балансе и отчете о движении денежных средств сделаны корректировки.

Бухгалтерский баланс:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Нематериальные активы	1110	101	—	—		—	—
Основные средства	1150	17 264	—	—	9 651	—	—
объекты основных средств	1151	—	11 304	11 304	—	5 489	5 489
Права пользования активами	1152	—	5 960	5 960	—	4 162	4 162
Инвестиционная недвижимость	1160	—	—	—	—	—	—
Финансовые вложения	1170	5	—	—		—	—
Отложенные налоговые активы	1180	2 022	—	—	4 358	—	—
Прочие внеоборотные активы	1190	—	—		—		
Расходы будущих периодов	1191	—		—	—	—	—
Итого по разделу I	**1100**	19 392	—	—	14 009	—	—
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ							
Запасы	1210	11 104	—	11 104	8 852	—	8 852
сырье и материалы	1211	—	10 809	10 809	—	8 454	8 454
расходы будущих периодов	1212	—	295	295	—	397	397
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	—	—	—	—	—	—
Дебиторская задолженность	1230	282 398	600	282 998	287 918		287 918
расчеты с покупателями и заказчика	1231		255 456	255 456		269 468	269 468
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1232		2 387	2 387	—	5 228	5 228
расчеты по налогам и сборам	1233	—	7 415	7 415	—	62	62
сальдо по ЕНС	1234	—	—	—	—	574	574
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1235	—	17 740	17 740	—	12 586	12 586
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	159 900	(159 900)	—	164 276	(160 000)	4 276
предоставленные займы	1241	—	—	—	—	4 276	4 276
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 079	159 300	190 379	86 855	160 000	246 855
расчетные счета	1251	31 079	—	31 079	86 855	—	86 855
депозитные счета	1252	—	159 300	159 300	—	160 000	160 000
Прочие оборотные активы	1260	—	—	—	—	—	45
Итого по разделу II	**1200**	484 481	—	484 481	547 946	—	547 946
БАЛАНС	**1600**	503 873	—	503 873	561 955	—	561 955
III. КАПИТАЛ							
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	—	10	10	—	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	340 656	—	340 656	336 047	—	336 047
Итого по разделу III	**1300**	340 666	—	340 666	336 057	—	336 057
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Отложенные налоговые обязательства	1420	3185	—	3 185	401	—	401
Прочие долгосрочные обязательства	1450	2 460	—	2 460	2 720	—	2 720
обязательства по аренде	1451		2 460	2 460		2 720	2 720
Итого по разделу IV	**1400**	5645	—	5645	3 121	—	3 121
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА							
Кредиторская задолженность	1520	146 567	—	146 567	177 397	—	177 397
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1521	—	66 864	66 864		87 733	87 733
расчеты с покупателями и заказчиками	1522	—	—	—	—	1 421	1 421
расчеты по налогам и сборам	1523		1 051	1 051		7 674	7 674

Наименование показателя	Код показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	1524	—	19 201	19 201	—	39 060	39 060
сальдо по ЕНС	1525	—	29 254	29 254	—	—	—
расчеты по социальному страхованию	1526	—	11 712	11 712	—	7 065	7 065
расчеты с персоналом по оплате труда	1527	—	2 942	2 942	—	18 417	18 417
задолженность перед акционерами (участниками) по выплате доходов	1528	—	700	700	—	13 083	13 083
расчеты с разными дебиторами и	1529		14 843	14 843		2 945	2 945
Доходы будущих периодов	1530	—	—	—	—	—	—
Оценочные обязательства	1540	10 995	—	10 995	45 380	—	45 380
Итого по разделу V	**1500**	157 562	—	157 562	222 777	—	222 777
БАЛАНС	**1700**	503 873	—	503 873	561 955	—	561 955

Отчет о финансовых результатах:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	2024		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	5 297	(1 206)	4 091
Прочие расходы	2350	(35114)	(1 206)	(33 908)
Налог на прибыль организаций, в т.ч.:	2410	(5 800)		(5 800)
текущий налог на прибыль организаций	2411	(680)	—	(680)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	(5 120)	—	(5 120)
Прочее	2460	(683)		(683)
Чистая прибыль (убыток)	**2400**	**4 609**	—	**4 609**

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2023 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	1 311 118	6 659	1 317 777
Прочие поступления	4119	28 721	6 659	35 380
Платежи - всего	4120	(984 223)		(984 223)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	326 895		333 554
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	1 610 514	(1 610 459)	55
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	6 659	(6 659)	
Платежи - всего	4220	(1 737 360)	(1 732 000)	(5 360)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(126 846)	(121 541)	(5 305)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	20 779		20 779

Платежи - всего	4320	(135 531)		(135 531)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(114 752)		(114 752)
Сальдо денежных потоков	4400	85 297	128 200	213 497
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 558	31 800	33 358
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	86 855	160 000	246 855

Отчет о движении денежных средств:

тыс. руб.

Наименование показателя	Код показателя	За 2024 год		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	865 282	(78 940)	786 342
Прочие поступления	4119	95 461	(78 940)	16 521
Платежи - всего	4120	(915 093)	(91 295)	(823 798)
Прочие платежи	4129	(50 193)	(600)	(50 793)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(49 811)	(600)	(37 456)
Денежные потоки от инвестиционных операций				
Поступления - всего	4210	2 876 555	(2 876 555)	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичные поступления от долевого участия в других организациях	4214	12 955	(12 955)	
Платежи - всего	4220	(2 866 837)	2 863 500	(3 337)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	9 718	(13 055)	(3 337)
Денежные потоки от финансовых операций				
Поступления - всего	4310	99		99
Платежи - всего	4320	(15 782)		(15 782)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(15 683)		(15 683)
Сальдо денежных потоков	4400	(55 776)	(700)	(56 476)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	86 855	160 000	246 855
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	31 079	159 300	190 379

6. Информация о прекращаемой деятельности

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности в Обществе не осуществлялось, также не принимались решения о мероприятиях, направленных на прекращение деятельности. Обществом не принимались решения о реорганизации и ликвидации.

7. События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчётности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

8. Бухгалтерская отчетность

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

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

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор Мезенцев С.П.

Главный бухгалтер Салаева Е.А.