

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР СУДОСТРОЕНИЯ»
(АО «ИЦС»)**

**ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
АО «ИЦС»
за 2025 год**

г. Санкт-Петербург

ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	4
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА	4
1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ	6
1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА	7
1.4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПБУ 11/2008)	7
1.5. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА.....	9
1.6. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ	11
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА И ФОТ	11
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	12
3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ	25
3.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	25
3.1.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	25
3.1.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	35
3.1.3. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ.....	44
3.1.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	45
3.1.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	47
3.1.6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	48
3.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	50
3.2.1. ЗАПАСЫ	50
3.2.1.1. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ	52
3.2.1.2. ЗАТРАТЫ В НЕЗАВЕРШЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ.....	52
3.2.2. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ.....	53
3.2.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	54
3.2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	58
3.2.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	58
3.2.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	59
3.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	60
3.3.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	60
3.3.2. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ	60
3.3.3. НАКОПЛЕННАЯ ДООЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ	60
3.3.4. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ НАКОПЛЕНИЙ ДООЦЕНКИ)	61
3.3.5. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ.....	61
3.3.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	61
3.3.7. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	61
3.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	62
3.4.1. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	62
3.4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	63
3.4.3. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	63
3.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	63

3.5.1. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА	63
3.5.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	64
3.5.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	67
3.5.5. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	67
4. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ	68
4.1. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	68
4.2. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	68
4.3. МАТЕРИАЛЫ, ПРИНЯТЫЕ В ПЕРЕРАБОТКУ	68
4.4. ТОВАРЫ, ПРИНЯТЫЕ НА КОМИССИЮ	68
4.5. БЛАНКИ СТРОГОЙ ОТЧЕТНОСТИ	68
4.6. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	68
4.7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ	69
4.8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ	69
4.9. ВОЗВРАТНАЯ ТАРА	69
4.10. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ В ЭКСПЛУАТАЦИИ	69
4.11. АКТИВЫ, НЕ ПРИЗНАННЫЕ В СОСТАВЕ НМА	69
5. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА (Пояснения к Отчету о Финансовых Результатах).	70
6. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА	75
7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	76
8. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ (ПБУ 3/2006)	76
9. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	76
10. СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЕ УСЛУГ, ПРОДАЖУ ПРОДУКЦИИ С ДЛИТЕЛЬНЫМ ЦИКЛОМ	77
11. СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ, ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИХ ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ НЕ ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ	77
12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/03)	77
13. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ (ПБУ 24/2011)	78
14. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	78
15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	78
16. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ	78
17. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КОТОРЫМ ПОДВЕРЖЕНА ОРГАНИЗАЦИЯ	79
18. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	81
19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)	82
20. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ	82
21. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (п.27 ПБУ 4/99)	82
22. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ	82
23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	82
ЗАКЛЮЧЕНИЕ	82

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Инженерный центр судостроения» (АО «ИЦС») (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета действующими в Российской Федерации.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. №208-ФЗ «Об акционерных обществах» и п.10.4.4 Устава АО «ИЦС» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания акционеров Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания акционеров Общества не была утверждена.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ, ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ И ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1.1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование юридического лица	Акционерное общество «Инженерный центр судостроения»
Сокращенное наименование юридического лица	АО «ИЦС»
Юридический адрес	190020, г. Санкт-Петербург, Нарвский проспект, д. 22, литер А, помещение 14Н, офис 46
Фактический адрес	190020, г. Санкт-Петербург, Нарвский проспект, д. 22, офис 602
Дата государственной регистрации	12.10.1993г
Номер государственной регистрации юридического лица	1027802749974
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7805013781
Код причины постановки на учет (КПП)	783901001
Уставный фонд, руб.	3 107 670,00
Система налогообложения	Общая
ОКПО (классификатор предприятий и организаций)	03149820
ОКВЭД (основной вид деятельности)	72.19 Научные исследования и разработки в

	области естественных и технических наук прочие
ОКВЭД (дополнительные виды деятельности)	25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы, 25.62 Обработка металлических изделий механическая, 25.99 Производство прочих готовых металлических изделий, не включенных в другие группировки, 26.30.11 Производство средств связи, выполняющих функцию систем коммутации, 27.90 Производство прочего электрического оборудования, 28.92 Производство машин и оборудования для добычи полезных ископаемых и строительства, 46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением, 46.52 Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием, 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая, 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора, 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности, 71.12.13 Разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике
ОКФС (форма собственности)	34 - совместная частная и иностранная собственность
ОКОПФ (организационно-правовая форма)	12267 - непубличные акционерные общества
Адрес страницы в сети интернет	www.aoecs.ru
Генеральный директор	Величко Сергей Владимирович

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.

Общество создано для осуществления предпринимательской деятельности в целях удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли (п.3.1. Устава).

Бухгалтерская отчетность АО «ИЦС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности, а также не имелась значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могли породить существенные сомнения в применимости допущений непрерывности деятельности.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов в 2025 году не выявлено (п.15 ПБУ 22/2010).

Деятельность Обществом осуществлялась на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов.

Перед составлением годовой отчетности была проведена годовая инвентаризация на основании приказа руководителя Общества от 25.11.2025 №Б2025/11/25-1.

1.2. ОРГАНЫ УПРАВЛЕНИЯ ОБЩЕСТВОМ

Управление развитием и функционированием Общества осуществляется органами управления общества (п.9.1 Устава).

Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров; совет директоров; единоличный исполнительный орган (генеральный директор) (п.93 Устава).

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа – до 15.09.2025г. Юдин Михаил Юрьевич, после 15.09.2025г. – Величко Сергей Владимирович.

Органом контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является Ревизионная комиссия (п.9.4 Устава).

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров (п.10.1 Устава).

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров Общества (п.14.2 Устава).

Состав совета директоров до 15.09.2025:

1. Величко Сергей Владимирович – директор по развитию;
2. Юдин Михаил Юрьевич – генеральный директор;
3. Емельянов Егор Александрович – заместитель генерального директора по экономике и финансам;
4. Солохин Алексей Вячеславович;
5. Надененко Виталий Сергеевич.

Состав совета директоров с 16.09.2025 (Протокол заседания совета директоров от 16.09.2025 №бн):

1. Величко Сергей Владимирович генеральный директор;
2. Емельянов Егор Александрович – заместитель генерального директора по экономике и финансам;
3. Солохин Алексей Вячеславович;
4. Надененко Виталий Сергеевич.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным

исполнительным органом Общества (генеральным директором), который подотчетен совету директоров и общему собранию акционеров Общества. К компетенции единоличного исполнительного органа Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Генеральный директор Общества избирается сроком на 5 (пять) лет.

28 апреля 2022 году был избран новый единоличный исполнительный орган сроком на 5 лет - Генеральный директор Юдин Михаил Юрьевич.

16 сентября 2025 года произошла смена генерального директора, в связи с увольнением 15.09.2025 г. Юдина М.Ю. (Протокол заседания совета директоров от 15.09.2025 №бн):

Генеральным директором избран Величко Сергей Владимирович с 16.09.2025 г. на срок 5 лет (Протокол заседания совета директоров от 16.09.2025 №бн).

1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

Общество подлежит обязательному аудиту, т.к. подпадает под критерии, установленные ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудитором Общества является ООО "НФК Аудит" (ОГРН 5067847012646).

1.4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (ПБУ 11/2008)

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К таким лицам, в первую очередь, относятся лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации.

В соответствии с требованиями Закона РСФСР от 22.03.1991 № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках» аффилированные лица – физические и юридические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность.

Перечень связанных сторон:

Физическое/ юридическое лицо	Наименование связанной стороны	Характер отношений, финансово-хозяйственные операции
АО «ИЦС» ИНН 7805013781	ООО «ПРОМСИСТЕМЫ» ИНН 7702674780	Доля АО «ИЦМ» в уставном капитале ООО «ПРОМСИСТЕМЫ» - 70%. 18 июля 2025 года доля ООО «ПРОМСИСТЕМЫ» была продана ООО «ВОЛГАСВЯЗЬАВТОМАТИКА» ИНН 6450096536 по договору купли-продажи доли, сумма сделки 385 000 тыс. руб.
Величко С.В. ИНН 330506399683	АО «ИЦМ» ИНН 7838113076	Доля АО «ИЦС» в уставном капитале АО «ИЦМ» 24% - 24 тыс. руб. Величко С.В. - генеральный директор АО «ИЦМ» с 23.09.2025 г., доля в уставном капитале АО «ИЦМ» 76%, 76 тыс. руб.

		15.09.2025 г. по договору купли-продажи ценных бумаг Величко С.В. приобрел 49000 шт акций на сумму 49 тыс. руб. В 2025 году АО «ИЦС» предоставило займ АО «ИЦМ» на сумму 100 тыс. руб. по договору займа №2025-05-ИЦМ от 15.05.2025. По состоянию на 31.12.2025 за АО «ИЦМ» имеется дебиторская задолженность на сумму 126 тыс. руб., которая состоит из предоставленного займа – 100 тыс. руб., процентов – 11 тыс. руб., оплата за регистрацию и выпуск акций при учреждении АО «ИЦМ» - 15 тыс. руб.).
Величко С.В. ИНН 330506399683	АО ГК ИЦ ИНН 7838127978	Величко С.В. - генеральный директор АО ГК ИЦ с 10.01.2025 г. Операции между АО «ИЦС» и АО ГК ИЦ за 2025 год, дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют.
Величко С.В. ИНН 330506399683	ООО «МАСТЕР ПАКЕР» ИНН 9728068280	Величко С.В. участник ООО «Мастер Пакер» с 25.05.2023, вклад в уставный капитал составляет 90% - 180 000,00 руб. В 2025 году АО «ИЦС» предоставляло займы ООО «Мастер Пакер» на общую сумму 55 503 тыс. руб. Подробная информация о предоставленных займах раскрыта в разделах 3.1.4 и 3.2.4 «Финансовые вложения». По состоянию на 31.12.2025 г. за ООО «Мастер Пакер» числится дебиторская задолженность в размере 185 733 тыс. руб., в том числе: займы – 157 443 тыс. руб., проценты по займам – 28 290 тыс. руб.
Величко С.В. ИНН 330506399683	ООО УК «НАШ ДОМ» ИНН 9718264510	Величко С.В. ИНН 330506399683 - участник Общества, размер вклада в уставный капитал составляет 50% - 5 000,00 руб. Операции между АО «ИЦС» и ООО УК «НАШ ДОМ» за 2025 год, дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют. 25.03.2026 г. Величко С.В. вышел из состава участников ООО УК «НАШ ДОМ»

Информация о регистраторе

Наименование регистратора	Филиал АО «РТ-Регистратор»
ИНН	5407175878
ОГРН	1025403189790
Адрес	119049, г. Москва, ул. Донская, д. 13, эт. 1А, пом. XII, ком. 11
Лицензия на осуществление деятельности по ведению реестра	№ 045-13966-000001 от 19.03.2004 выдана ФКЦБ России

Сведения о бенефициарном владельце

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о бенефициарном владельце, которым признается физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

ФИО	Резидентство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия (как прямого, так и косвенного), контроль над действиями Общества
Величко Сергей Владимирович	Резидент Российской Федерации	330506399683	владеет 99,96% акций, 517728 акций

Члены совета директоров, за исключением Величко С.В., долей в уставном капитале Общества не имеют, выплаты в адрес членов совета директоров не производились.

Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу:

ФИО	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Юдин Михаил Юрьевич	3 675	4 933
Величко Сергей Владимирович	5 838	2 930

За 2025 год сумма страховых взносов составляет 1 450 тыс. руб., НДФЛ – 1 355 тыс. руб.

За 2024 год сумма страховых взносов составляет 1 272 тыс. руб., НДФЛ – 1 019 тыс. руб.

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2024 году была произведена выплата дивидендов на основании решения общего собрания акционеров на сумму 50 023 тыс. руб.

1.5. ОСНОВНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Основным видом деятельности АО «ИЦС» являются проектные работы, но в 2025 году Общество также осуществляло изготовление комплектов оборудования и поставку товаров системы- связи «Судно-Берег».

Обществом получены следующие декларации и сертификаты:

Номер	Дата регистрации	Дата окончания	Объект
Декларации о соответствии			
ЕАЭС N RU Д- RU.PA07.B.69176/25	02.09.2025	31.08.2030	Основной шкаф ССБ системы связи «Судно-Берег», модель: ЕГЦД.468266.001
ЕАЭС N RU Д- RU.PA11.B.39964/24	11.12.2024	10.12.2029	Системы связи «судно-берег» (SSL)
Сертификаты соответствия			
ЕАЭС RU С- RU.AЯ45.B.00296/25	25.11.2025	24.11.2030	Система связи «Судно-Берег» модели М0-51-106 и М0-51-704
ОГН1.RU.1416.K00414	13.08.2024	12.08.2027	Система менеджмента качества применительно к деятельности в области инженерных изысканий и проектирования, а также деятельности по проектированию оборудования подводно-добычного комплекса. Соответствует требованиям СТО Газпром 9001-2018
RU.32001.04ИБФ1.ОСП26.30709	17.02.2023	16.02.2026	Сталь 40Х ГОСТ 4543-2016, сталь 20Х ГОСТ 4543-71, сталь 38ХМА ГОСТ 4543-71. Серийный выпуск
ECSD.SS.RU.0483.11.23	27.11.2023	27.11.2026	Система менеджмента качества соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015)
FORTIS.RU.0001.F0003434	17.04.2023	16.04.2026	Система экологического менеджмента при выполнении работ по подготовке проектной документации объектов капитального строительства соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 14001-2016
FORTIS.RU.0001.F0002565	17.04.2023	16.04.2026	Система менеджмента безопасности труда и охраны здоровья при выполнении работ по подготовке проектной документации объектов капитального строительства соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 45001-2020 (ISO 45001:2018)
FORTIS.RU.0001.F0019670	17.04.2023	16.04.2026	Система менеджмента качества при выполнении работ по подготовке проектной документации объектов капитального строительства соответствует требованиям ГОСТ ISO 9001-2015
POCC RU.AM05.H21804	21.11.2022	20.11.2025	Шиберная задвижка с гидравлическим приводом топоразмера 2-1/16» (52 мм) (ЕГЦД 492559.01.00.000.000 Арматура запорная шиберная DN 2-1/16 дюйма с гидравлическим приводом)

Общество является членом саморегулируемой организации (СРО) по следующим направлениям деятельности:

Вид деятельности	Наименование СРО	Дата внесения в реестр СРО
Изыскания Действует в отношении: Объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)	Национальный Альянс Изыскателей "Геоцентр", АС	18.09.23
Проектирование Действует в отношении: - Объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) - Особо опасных, технически сложных и уникальных объектов капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии)	Национальный Альянс Проектировщиков "Главпроект", АС	12.11.21

1.6. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ

Обществом зарегистрированы обособленные подразделения на территории Российской Федерации для ведения деятельности, не выделенные на отдельный баланс.

У Общества имеются следующие обособленные подразделения на 31.12.2025 г.

№ пп	Тип	Месторасположение	Назначение ОСП	Дата создания
1	Обособленное подразделение	г. Москва, МО Преображенское, ул. Малая Семеновская, д.9, стр.9	Проектная деятельность	01.11.2022
2	Обособленное подразделение	г. Саратов, ул. им. Вавилова Н.И., д. 38/114	Проектная деятельность	24.07.2023

1.7. ИНФОРМАЦИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ ПЕРСОНАЛА И ФОТ

Показатель	за 2025 год	за 2024 год	Изменения (2025-2024)
Среднесписочная численность работников, чел.	164	122	+42
Списочная численность, чел.	177	152	+25

Увеличение среднесписочной численности в 2025 году по сравнению с 2024 годом составило 34%, списочной численности – на 16%.

Показатель	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	Изменения (2025-2024)
Численность сотрудников на отчетную дату	206	194	+12

Численность работников на 31 декабря 2025 года по сравнению с 31 декабря 2024 годом увеличилась на 6%.

Показатель	за 2025 год	за 2024 год	Изменения (2025-2024)
Фонд оплаты труда	397 791	328 353	+69 438

За 2025 г. фонд оплаты труда увеличился на 21% по сравнению с 2024 годом.

Начисление з/платы проводится в соответствии со штатным расписанием и действующим Положением об оплате труда работников.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена Приказами генерального директора АО «ИЦС» от 26.12.2023 г. №Б/2023/12/26-1, от 28.12.2024 г. № Б2024/12/28-1.

При формировании учетной политики Общество не допускало допущений, отличных от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Учетная политика на 2024 и последующие годы, раскрывает способы ведения бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика разработана в соответствии с:

- Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Налоговым Кодексом РФ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 27.10.2008 № 106н;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденным Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. №94н;
- иными Положениями и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету, входящими в систему нормативного регулирования бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации.

Учетная политика сформирована исходя из следующих допущений:

- имущественной обособленности Общества,
 - непрерывности деятельности Общества,
 - последовательности применения Учетной политики из года в год,
 - временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления расходов и доходов).
- Учетная политика призвана обеспечить:
- полноту отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
 - своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете;
 - большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов;
 - отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования;
 - тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца;
 - рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины Общества.

При исполнении Учетной политики для целей налогового учета обеспечивается:

- последовательность применения норм и правил, установленных Налоговым кодексом РФ;

- правильность расчета налоговой базы по налогам и составления налоговой отчетности;

- непрерывность отражения в хронологическом порядке объектов учета для целей налогообложения;

- максимальное сближение учетных регистров по ведению бухгалтерского и налогового учета с целью устранения дублирования учетного процесса и снижения трудозатрат.

Система налогового учета строится на основании установленных данной Учетной политикой выбранных способов классификации, группировки учета объектов и хозяйственных операций. Сбор и накопление информации, необходимой для расчета налоговой базы обеспечивается при помощи регистров бухгалтерского учета. Источником информации для расчета налоговой базы являются первичные бухгалтерские документы.

Критерий существенности

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными, а также существенности допущенных ошибок (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

Существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный период составляет 5 процентов и более.

Для расшифровки статей отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности) за отчетный год составляет 5% (пять процентов) и более.

Под итогом соответствующих данных понимаются:

В Форме № 1 Бухгалтерский баланс - однородные активы или обязательства (например, «Основные средства», «Финансовые вложения», «Дебиторская задолженность»);

В Форме № 2 Отчет о финансовых результатах – показатель (сумма доходов и сумма расходов);

В Форме № 4 Отчет о движении денежных средств – общая сумма денежных поступлений (платежей) по каждому из видов деятельности (текущей, инвестиционной, финансовой);

В Форме № 5 Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах итоговая сумма по разделу.

Сегменты

Раскрытие информации по сегментам в бухгалтерской отчетности не применять. (п.2 ПБУ 12/2000)

Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, принимаются к

бухгалтерскому учету в составе основных средств стоимостью более 100 000,00 руб. (Сто тысяч рублей 00 копеек) (п. п. 4, 5 ФБСУ 6/2020).

В учете выделяются следующие группы основных средств (п. 11 ФБСУ 6/2020):

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный;
- многолетние насаждения;
- земельные участки;

- объекты природопользования – это природные ресурсы, под которыми понимаются компоненты природной среды, природные объекты и природно-антропогенные объекты, которые используются или могут быть использованы при осуществлении хозяйственной и иной деятельности в качестве источников энергии, продуктов производства и предметов потребления и имеют потребительскую ценность;

- другие виды основных средств.

Отдельную группу составляет инвестиционная недвижимость.

Общество не применяет ФБСУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФБСУ 6/2020). Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах 015, МЦ (п.5 ФБСУ 6/2020).

Общество учитывает завершенные капитальные вложения в виде ремонта, техосмотра и техобслуживания с периодичностью свыше 12 месяцев как самостоятельные объекты основных средств, если они удовлетворяют критерию по стоимости основных средств. В ином случае данные капитальные вложения увеличивают первоначальную стоимость объекта основных средств, в отношении которых эти работы проводятся (пп. 10, 24 ФБСУ 6/2020, Информация Минфина N ИС-учет-29).

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС (п. 7 ФБСУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008, п. 10 ФБСУ 25/2018).

Не относятся к основным средствам (п.6 ФБСУ 6/2020):

- капитальные вложения;
- долгосрочные активы к продаже

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете (п.12 ФБСУ 6/2020).

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (пп. а п.13 ФБСУ 6/2020).

При оценке основных средств по первоначальной стоимости такая стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению, за исключением случаев, установленных ФБСУ 6/2020. (п. 14 ФБСУ 6/020).

Единицей учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и

принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Под сроком полезного использования понимают период, в течение которого использование объекта будет приносить экономические выгоды. Это основной критерий принадлежности имущества к категории основных средств в бухгалтерском учете. Имущество относится к основным средствам, если этот срок превышает 12 месяцев или обычный операционный цикл, превышающий 12 месяцев (п. 5, 8 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется по всем ОС, за исключением (п. 28 ФСБУ 6/2020):

- инвестиционной недвижимости, учитываемой по переоцененной стоимости;
- ОС с неизменными потребительскими свойствами. К ним относят, например, земельные участки, объекты природопользования (водные объекты, недра и другие природные ресурсы), музейные предметы и коллекции;
- законсервированных и не используемых в деятельности организации объектов ОС, предназначенных для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации.

По другим, временно не используемым и (или) законсервированным ОС, начисляется амортизация в обычном порядке (п. 30 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29).

По ОС, которые введены в эксплуатацию, но находятся в запасе (например, резервное оборудование для организации бесперебойного производственного процесса), амортизация начисляется в обычном порядке.

Общество начисляет амортизацию за отчетный период –месяц линейным способом (пп. 32, 35 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется независимо от результата деятельности общества в отчетном периоде (п. 29 ФСБУ 6/2020).

Выбранный способ начисления амортизации применяется последовательно, от одного отчетного периода к другому, чтобы обеспечить сравнимость показателей бухгалтерской отчетности.

Общество начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Амортизация начисляется по объекту ОС с даты его признания в бухгалтерском учете.

При признании объекта ОС в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации (п. 37 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИС-учет-29):

- срок полезного использования;
- ликвидационная стоимость;
- способ начисления амортизации.

Общество проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования в следующих случаях (п.37 ФСБУ 6/2020):

- по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- устаревания объекта, которое более чем на 10 процентов сокращает первоначальный срок его полезного использования;
- обстоятельств, в результате которых увеличивается или уменьшается

ликвидационная стоимость объекта более чем на 10 процентов.

Амортизация считается из стоимости ОС, уменьшенной на его ликвидационную стоимость (п. 32 ФСБУ 6/2020, Информационное сообщение Минфина России от 03.11.2020 N ИСучет-29).

Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

По состоянию на 31 декабря каждого года Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2015 г. N 217н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 2 февраля 2016 г., регистрационный N 40940) (п.38 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств не производится.

Аренда.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год (п.48 ФСБУ 25/2018).

По каждому договору аренды единовременно признается право пользования активом и обязательство по аренде.

Нематериальные активы.

При отнесении объектов в состав нематериальных активов Общество руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007:

- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- организация имеет право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем;
- возможность выделения или отделения объекта от других активов;
- срок использования объекта превышает 12 месяцев;
- не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев;
- фактическая (первоначальная) стоимость объекта может быть достоверно определена;
- отсутствие у объекта материально-вещественной формы.

НМА отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, предусмотренных п. 8 ПБУ 14/2007, а также с учетом расходов, предусмотренных в п. 9 ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя при принятии НМА к учету.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит проверку на обесценение НМА.

Вложения во внеоборотные активы.

В составе вложений во внеоборотные активы учитываются незавершенные капитальные вложения в объекты, которые планируются к использованию в качестве внеоборотных активов (основных средств, доходных вложений в материальные ценности, нематериальных активов).

Оборудование, требующее монтажа до его передачи в монтаж, учитывается по фактическим расходам, связанным с его приобретением.

Вложения во внеоборотные активы отражаются в бухгалтерском балансе по фактическим затратам.

Выбытие объекта вложений во внеоборотные активы производится при его признании в составе объектов основных средств (включая неотделимые улучшения арендованных объектов), нематериальных активов, т.е. на дату готовности объекта к эксплуатации (использованию) или на дату начала его использования.

Учет запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (п.3 ФСБУ 5/2019).

Актив, который не потребляется и не продается в течение обычного операционного цикла, относится к запасам, если он предназначен для использования в течение периода, не превышающего 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019). Стоимость актива не влияет на его классификацию.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий (п.5 ФСБУ 5/2019):

- а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод общества;
- б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Средства труда с длительным сроком полезного использования, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг (малоценные ОС) не могут учитываться в составе запасов, поскольку срок их использования превышает 12 месяцев. Стоимость этих средств труда включается в себестоимость готовой продукции (работ, услуг) в периоде их приобретения. При этом для обеспечения контроля за сохранностью малоценных ОС, данные объекты учитываются на забалансовом счете (п. 5 ПБУ 6/01).

В налоговом учете в момент передачи малоценных средств труда в эксплуатацию их стоимость единовременно включается в материальные расходы (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

Признаются запасами (п.3 ФСБУ 5/2019):

- 1) сырье, материалы, топливо, запчасти, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- 2) инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг. Исключение - объекты, которые являются основными средствами;
- 3) готовая продукция для продажи;
- 4) товары, приобретенные у других лиц для продажи;
- 5) объекты незавершенного производства;

- б) недвижимость, приобретенная или созданная для продажи;
- 7) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные для продажи

К запасам не относятся сырье, материалы, комплектующие, запчасти и другие аналогичные объекты, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов (пп. "а" п. 3 ФСБУ 5/2019).

Единицей учета запасов является наименование единицы запасов (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования (п.10,11,12 ФСБУ 5/2019).

Аналитический учет ведется по местам хранения (материально ответственными лицами, в разрезе видов материалов с отражением количества и стоимости по каждому виду).

Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем непосредственного (прямого) включения в фактическую себестоимость запасов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести ТЗР на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Транспортно-заготовительные расходы по заготовке запасов, возникшие после списания материалов на расходы, подлежат списанию на счета бухгалтерского учета, на которых отражен расход соответствующих материалов.

Учет готовой продукции Обществом ведется по фактической производственной себестоимости на синтетическом счете 43 «Готовая продукция», без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг).

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция учитывается по неполной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов).

В целях оперативного учета движения готовой продукции применяются учетные цены. В качестве учетных цен применяется плановая неполная производственная себестоимость (без учета общехозяйственных расходов).

Остатки готовой продукции на складе (иных местах хранения) на конец (начало) отчетного периода оцениваются в аналитическом и синтетическом бухгалтерском учете по фактической производственной себестоимости.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО) (п. 36 ФСБУ 5/2019, п. 8 ст. 254 НК РФ) методом взвешенной оценки.

Оценка незавершенного производства.

Незавершенное производство относится к запасам (пп. е п.3 ФСБУ 5/2019).

Согласно п. 63 Приказа № 34н, к незавершенному производству относятся «продукция, не прошедшая всех стадий (фаз, переделов) обработки, предусмотренных технологическим процессом, а также изделия неукomплектованные и не прошедшие технической приемки».

В бухгалтерском учёте незавершённое производство отражается на счёте 20 «Основное производство».

Незавершённое производство учитывается по заказам.

Объектом учета при позаказном методе является отдельный заказ. «Заказом» является договор.

Для определения суммы незавершённого производства на конец месяца проводится инвентаризация. В результате инвентаризации, а также на основании данных первичных учетных документов, определяется доля незавершённых работ по договору и сумма прямых расходов, приходящихся на НЗП.

Прямые расходы распределяются пропорционально доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ. Затраты, накопленные на счете 20, списываются на финансовый результат пропорционально доле выполненных работ по объекту.

Расходы будущих периодов.

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- лицензионное программное обеспечение (ПО);
- расходы на получение лицензий, деклараций и сертификатов соответствия на вид продукции или вид деятельности, за исключением сертификации конкретной партии выпускаемой продукции;
- расходы за подписку на электронный журнал (газету), при условии выставления первичных документов (товарной накладной) на весь период подписки;
- расходы, связанные с освоением и запуском нового производства.

Списание расходов будущих периодов с Кредита счета 97 производить по календарным дням в течение периода действия.

Несписанная часть РБП, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов в будущем, признается единовременно в составе прочих расходов отчетного периода.

Финансовые вложения.

Финансовые вложения — это вложения средств Общества в:

- предоставленные другим организациям займы, с целью получения процентов,
- депозитные вклады в кредитных организациях.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является:

- для предоставленных займов – договор займа;
- для депозитных вкладов в кредитных организациях – депозитный вклад.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая состоит из суммы фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете организации

на дату прекращения действия условий принятия их к бухгалтерскому учету, в случаях погашения займа, возврата средств с депозитных счетов кредитных организаций.

Кредиты и займы.

Расчеты по кредитам и займам представляют собой информацию о состоянии расчетов займодавца и заемщика со стороны заемщика. При этом расчеты по уплате процентов отражаются в учете обособленно от расчетов по основной сумме долга

Общество может воспользоваться заемными средствами.

Проценты за пользование заемными средствами включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов в момент их возникновения исходя из условий предоставления кредита (займа).

Единицей бухгалтерского учета кредитов и займов является задолженность по каждому договору кредита или займа.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается на счетах бухгалтерского учета с учетом, причитающихся на конец отчетного периода к плате процентов согласно условиям договоров.

Погашение основной суммы обязательства по полученному кредиту (займу) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам (кредитам), являются:

- проценты, причитающиеся к оплате;
- дополнительные расходы по займам (кредитам).

Дополнительными расходами являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора;
- иные расходы, непосредственно связанные с получением займов (кредитов).

Расходы по займам (кредитам) отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному кредиту (займу).

Расходы по кредитам (займам) отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся (вне зависимости от предусмотренного договором фактического режима оплаты).

Резерв по сомнительным долгам.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедуры банкротства.

Назначение резерва по сомнительным долгам состоит в том, чтобы уточнять оценку дебиторской задолженности, которую Общество отражает в бухгалтерской отчетности.

Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся на дату составления отчетности.

Срок возникновения задолженности, если не оговорен в договоре, считается от даты:

- поставки товаров, услуг;
- платежей в счет будущих поставок или оказания услуг.

В остальных случаях сроки просроченной дебиторской задолженности считать

от даты, предусмотренной договором.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и создается резерв в полной сумме выявленной сомнительной задолженности, т. е. в размере 100%.

Аналитический учет ведется по каждому сомнительному долгу.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражается в балансе за вычетом суммы резерва по сомнительным долгам.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Общество на отчетные даты бухгалтерской отчетности проверяет запасы на обесценение.

На каждую отчетную дату запасы должны отражаться в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов создается по номенклатуре по каждому наименованию.

Резерв не создается:

- по запасам, оцениваемым по справедливой стоимости;
- по товарам, оцениваемым по продажной стоимости (п. 28 ФСБУ 5/2019).

Признаки обесценения, на основании которых осуществляется проверка запасов:

- хранение запасов свыше 90 календарных дней.

Оценочное обязательство на оплату отпусков работников.

В случае выполнения всех условий, перечисленные в п. 5 ПБУ 8/2010, обязательство признается оценочным. Величина оценочного обязательства по оплате отпусков работникам определяется ежеквартально (на каждую отчетную дату).

В конце года организация обязательно производит инвентаризацию оценочных обязательств. Остаток оценочных обязательств уточняется исходя из количества дней неиспользованного работниками отпуска. При этом излишне начисленная сумма оценочных обязательств сторнируется.

Государственная помощь

Учет государственных субсидий ведется в соответствии с ПБУ 13/2000.

Бюджетные средства, подлежащие получению в качестве субсидии, отражаются в бухгалтерском учете как возникновение целевого финансирования и задолженности по этим средствам. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств, вложений во внеоборотные активы и т.п.

Организация учета доходов.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации продукции (работ, услуг).

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими. В состав прочих доходов включаются поступления (кредиторская задолженность) по операциям, не включенным в состав основной деятельности согласно уставу.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в следующем порядке:

- поступления от продажи иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества,

- в порядке, аналогичном признанию выручки от обычных видов деятельности. При этом для целей бухгалтерского учета проценты начисляются за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, а также возмещения причиненных Обществу убытков - в отчетном периоде, в котором судом вынесено решение об их взыскании или они признаны должником;

- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которой срок исковой давности истек, - в отчетном периоде, в котором срок исковой давности истек;

- суммы дооценки активов - в отчетном периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую произведена переоценка;

- иные поступления - по мере образования (выявления).

Организация учета расходов.

Бухгалтерский учет расходов, связанных с предпринимательской деятельностью, ведется в соответствии с ПБУ 10/99.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.

Расходы подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место исходя из условий сделок, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Следующие расходы не подлежат включению в текущие расходы:

- расходы по приобретению (созданию) внеоборотных активов;
- расходы, относящиеся к расходам будущих периодов по предпринимательской деятельности;
- авансы выданные и иное выбытие активов, указанное в п. 3 ПБУ 10/99.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежном выражении (иной форме) или величине кредиторской задолженности

По способу включения в себестоимость продукции затраты для целей бухгалтерского учета группируются на прямые и косвенные.

Прямые затраты – это расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в их себестоимость без применения базы распределения.

К косвенным затратам относятся расходы, связанные с обеспечением, организацией и управлением производством, относящиеся на себестоимость объектов учета с помощью специальных методов. В отличие от прямых косвенные затраты невозможно в момент их возникновения увязать с конкретным видом продукции.

Формирование себестоимости продукции организуется в разрезе номенклатуры выпускаемой продукции, оказанных работ, услуг.

Прочими расходами Общества являются расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности.

Учет расчетов по налогу на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом без применения постоянных и временных разниц.

Суть балансового метода:

1. разницы считаются не в разрезе отдельных доходов и расходов, а в целом по видам активов и обязательств,

2. разницы считаются не на момент совершения операции, а на конец отчетного периода,

3. отсутствует необходимость квалифицировать разницы, т.к. возникающая разница между бухгалтерской стоимостью активов (обязательств) и их налоговой стоимостью – всегда временная разница.

Текущий налог на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль (п. 8, 22 ПБУ 18/02).

Финансовый результат деятельности Общества.

Прибыль от продажи продукции, товаров и оказания услуг для целей бухгалтерского учета определяется как разница между выручкой, отражаемой по методу начисления (без учета НДС и других возмещаемых налогов), и расходами на производство продукции, оказание услуг, продажу товаров.

Прибыль, приходящаяся на одну акцию.

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличении убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (разводненная прибыль (убыток) на акцию).

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

К событиям после отчетной даты относятся:

- события, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (далее – корректирующие события после отчетной даты);

- события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (далее – не корректирующие события после отчетной даты).

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Событие после отчетной даты признается существенным, если приводит к изменению финансового результата отчетного года более чем на 5 %.

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для Общества.

Информации о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах включается в пояснительную записку отдельным разделом исходя из требований ПБУ 11/2008.

Порядок учета имущества и обязательств на забалансовых счетах

Забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и

движении ценностей, временно находящихся в пользовании и распоряжении Общества (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, переработке и т.д.), условных прав и обязательств, а также для контроля над отдельными хозяйственными операциями.

Хозяйственные операции, приводящие к записям на забалансовых счетах, подтверждаются документально.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

3.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов приведены в таблицах.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 115 705	(70 554)	1 449	-	-	(66 400)	-	-	-	-	-	1 117 154	(136 954)
	За 2024 г.	1 104 729	(5 284)	11 653	(688)	254	(65 524)	-	-	-	-	-	1 115 704	(70 554)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	6 412	(874)	1 449	-	-	(1 599)	-	-	-	-	-	7 861	(2 473)
	За 2024 г.	-	-	6 412	-	-	(874)	-	-	-	-	-	6 412	(874)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР	За 2025 г.	60 418	(17 118)	-	-	-	(12 084)	-	-	-	-	-	60 418	(29 202)
	За 2024 г.	60 418	(5 035)	-	-	-	(12 083)	-	-	-	-	-	60 418	(17 118)
из них исключительные права	За 2025 г.	60 418	(17 118)	-	-	-	(12 084)	-	-	-	-	-	60 418	(29 202)
	За 2024 г.	60 418	(5 035)	-	-	-	(12 083)	-	-	-	-	-	60 418	(17 118)
Секреты производства (ноу-хау)	За 2025 г.	1 043 448	(52 172)	-	-	-	(52 173)	-	-	-	-	-	1 043 448	(104 345)
	За 2024 г.	1 043 448	-	-	-	-	(52 172)	-	-	-	-	-	1 043 448	(52 172)
из них исключительные права	За 2025 г.	1 043 448	(52 172)	-	-	-	(52 172)	-	-	-	-	-	1 043 448	(104 345)
	За 2024 г.	1 043 448	-	-	-	-	(52 172)	-	-	-	-	-	1 043 448	(52 172)
Другие НМА	За 2025 г.	5 427	(390)	-	-	-	(544)	-	-	-	-	-	5 427	(934)
	За 2024 г.	873	(249)	5 427	(688)	254	(395)	-	-	-	-	-	5 427	(390)
из них исключительные права	За 2025 г.	5 427	(390)	-	-	-	(544)	-	-	-	-	-	5 427	(934)
	За 2024 г.	873	(249)	5 242	(688)	254	(395)	-	-	-	-	-	5 427	(390)

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	60 418	(17 118)	-	-	-	(12 084)	-	-	-	-	-	60 418	(29 202)
	За 2024 г.	60 418	(5 035)	-	-	-	(12 083)	-	-	-	-	-	60 418	(17 118)
в том числе:														
НИОКР	За 2025 г.	60 418	(17 118)	-	-	-	(12 084)	-	-	-	-	-	60 418	(29 202)
	За 2024 г.	60 418	(5 035)	-	-	-	(12 083)	-	-	-	-	-	60 418	(17 118)
из них	За 2025 г.	60 418	(17 118)	-	-	-	(12 084)	-	-	-	-	-	60 418	(29 202)
исключительные права	За 2024 г.	60 418	(5 035)	-	-	-	(12 083)	-	-	-	-	-	60 418	(17 118)

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	980 200	1 045 150	1 099 455
в том числе:			
Программы ЭВМ	5 388	5 538	-
из них созданные организацией	-	-	-
НИОКР	31 216	43 300	55 383
из них созданные организацией	31 216	43 300	55 383
Секреты производства (ноу-хау)	939 103	991 275	1 043 448
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	4 493	5 037	624
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 449	-	-	(1 449)	-	-
	За 2024 г.	4 785	-	7 012	-	-	(11 654)	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	1 449	-	-	(1 449)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 412	-	-	(6 412)	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 642	-	600	-	-	(5 242)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	11 255	-	11 256	-	-	-	22 511	-
	За 2024 г.	1 021	-	10 488	-	254	-	11 255	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	11 255	-	11 256	-	-	-	22 511	-
	За 2024 г.	1 021	-	10 488	-	254	-	11 255	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

По строке 1110 «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены нематериальные активы на сумму **1 002 712** тыс. руб.

Наименование	Первоначальная стоимость, руб. коп.	Начисленная амортизация, руб. коп.	Остаточная стоимость, руб. коп.
Нематериальные активы			
Программы для ЭВМ			
1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Клиентская лицензия. Электронная поставка 50+20+10 мест	371 200,00	123 733,37	247 466,63
1С:Предприятие 8.3 ПРОФ. Лицензия на сервер (x86-64). Электронная поставка	104 700,00	34 900,00	69 800,00
Arrius-PLM Управление проектно-сметной документацией	5 458 920,00	1 819 640,00	3 639 280,00
Право на использование программного обеспечения Modal Studio CS Трубопроводы	476 700,00	264 400,15	212 299,85
Обновление ПК ЛИРА 10 версия 2024 FULL с ЛИРА 9.x - 10.12 FULL + ключ	264 000,00	13 200,00	250 800,00
Право на использование программного обеспечения: КОМПАС-3D V23, система трехмерного моделирования (п	1 185 311,10	217 307,04	968 004,06
Итого «Программы для ЭВМ»	7 860 831,10	2 473 180,56	5 387 650,54
Другие НМА			
Логотип и фирменный стиль АО "ИЦС"(Брендинг и айдентика, фирменные рекламные носители)	2 530 000,00	252 999,96	2 277 000,04
Патент 210650 Заявка №2021134931 от 29.11.21 нижний механический якорь штормового пакера до 29.11.31	184 700,00	70 058,56	114 641,44
Сайт www.aoccs.ru	2 712 000,00	610 200,00	2 101 800,00
Итого «Другие НМА»	5 426 700,00	933 258,52	4 493 441,48
Секреты производства (ноу-хау)			
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №2044	2 150 023,37	215 002,32	1 935 021,05
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81100	17 917 744,97	1 791 774,48	16 125 970,49
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81110	33 972 883,54	3 397 288,32	30 575 595,22
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81200	32 383 109,60	3 238 310,88	29 144 798,72
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81210	9 012 059,39	901 206,00	8 110 853,39

Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81340	21 025 145,47	2 102 514,48	18 922 630,99
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81350	27 929 291,78	2 792 929,20	25 136 362,58
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81360	29 302 288,60	2 930 228,88	26 372 059,72
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81370	24 058 793,64	2 405 879,28	21 652 914,36
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81462	15 394 185,79	1 539 418,56	13 854 767,23
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81510	33 825 017,07	3 382 501,68	30 442 515,39
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81540	26 087 272,63	2 608 727,28	23 478 545,35
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81560	24 746 102,82	2 474 610,24	22 271 492,58
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81570	3 502 901,03	350 290,08	3 152 610,95
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №81780	25 395 529,04	2 539 552,80	22 855 976,24
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №884	11 086 702,69	1 108 670,17	9 978 032,52
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №942Р	12 369 409,97	1 236 941,04	11 132 468,93
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №943А	10 941 971,03	1 094 197,20	9 847 773,83
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №943АУ	11 922 035,50	1 192 203,60	10 729 831,90
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р104	8 220 015,17	822 001,44	7 398 013,73
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р118	4 969 931,14	496 993,20	4 472 937,94
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р122	9 498 814,90	949 881,58	8 548 933,32
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р131	33 131 792,53	3 313 179,36	29 818 613,17

Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P132	10 487 537,84	1 048 753,68	9 438 784,16
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P132А	8 258 936,05	825 893,52	7 433 042,53
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P137	17 926 722,30	1 792 672,32	16 134 049,98
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P137А	14 938 935,25	1 493 893,44	13 445 041,81
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P138	5 788 283,62	578 828,40	5 209 455,22
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P14	18 769 723,57	1 876 972,32	16 892 751,25
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P14А	15 155 904,38	1 515 590,40	13 640 313,98
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P153	34 294 027,22	3 429 402,72	30 864 624,50
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P153К	31 610 099,80	3 161 010,00	28 449 089,80
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P162	16 652 815,48	1 665 281,52	14 987 533,96
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P162А	16 652 815,48	1 665 281,52	14 987 533,96
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P163	23 492 880,65	2 349 288,00	21 143 592,65
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P165	17 106 649,33	1 710 665,04	15 395 984,29
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P168	41 606 868,03	4 160 686,80	37 446 181,23
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P169	15 170 676,06	1 517 067,60	13 653 608,46
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P171	17 289 861,50	1 728 986,16	15 560 875,34
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P32.3	36 138 895,21	3 613 889,52	32 525 005,69
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №P32.3.1	36 884 918,31	3 688 491,84	33 196 426,47

Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р32.3.2	36 988 399,54	3 698 839,92	33 289 559,62
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р32Б	36 839 743,56	3 683 974,32	33 155 769,24
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р32БУ	37 244 583,75	3 724 458,48	33 520 125,27
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р32П	39 891 129,17	3 989 112,96	35 902 016,21
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р33	21 770 853,21	2 177 085,36	19 593 767,85
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р33Б	16 328 139,91	1 632 814,08	14 695 325,83
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р51ЭМ	6 742 608,00	674 260,80	6 068 347,20
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р79	22 130 554,90	2 213 055,58	19 917 499,32
Рабочая конструкторская документация (РКД) на постройку судов согласно Проекта №Р79А	18 442 129,08	1 844 212,80	16 597 916,28
Итого «Секреты производства»	1 043 447 712,87	104 344 771,17	939 102 941,70
Итого	1 056 735 243,97		948 984 033,72
НИОКР			
Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы			
643ГРНТИ_Разработка гидростатического пакера для проведения работ по добыче углеводородного сырья.	26 050 000,00	12 590 833,39	13 459 166,61
Комплекс запорно-регулирующей арматуры для применения в составе фонтанной арматуры системы подводных добычных комплексов, а также в составе трубной арматуры подводной добычи флюида и транспортных трубопроводных систем шельфовых месторождений, включая установки улавливания и рекуперации паров нефтепродуктов в стационарном исполнении, и в исполнении для судов СПГ-газовозов	34 368 406,83	16 611 396,62	17 757 010,21
Итого	60 418 406,83	29 202 230,01	31 216 176,82
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ			
Судно "Заря"			22 511 466,94
Итого по НИОКР	60 418 406,83	24 167 362,76	58 762 511,01
Всего	1 117 153 650,80	107 751 210,25	1 002 711 677,48

Суммы по НИОКР в бухгалтерской отчетности за 2023 год отражены по строке

1120 Бухгалтерского баланса.

Информация о НМА отражается в Бухгалтерском балансе по строке 1110 (п. п. 17.3, 18 ФСБУ 26/2020), так как завершенные капитальные вложения, осуществленные при выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, при соблюдении определенных условий признаются объектами НМА.

Наименование показателя	Строка бухгалтерского баланса	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нематериальные активы	1110	1 002 712	1 056 262	1 048 857
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	56 405

3.1.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в таблицах.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	35 114	(4 291)	4 233	-	-	(6 153)	-	-	-	-	-	39 348	(10 444)
	За 2024 г.	54 202	(2 718)	(12 996)	(6 091)	2 001	(3 574)	-	-	-	-	-	35 114	(4 291)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	19 152	(648)	-	(19 152)	648	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	68	(23)	-	(68)	25	(2)	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	11 183	(4 109)	4 233	-	-	(5 907)	-	-	-	-	-	15 417	(10 016)
	За 2024 г.	11 461	(2 001)	5 552	(5 830)	1 301	(3 409)	-	-	-	-	-	11 183	(4 109)
Транспортные средства	За 2025 г.	341	(86)	-	-	-	(94)	-	-	-	-	-	341	(181)
	За 2024 г.	-	-	341	-	-	(86)	-	-	-	-	-	341	(86)
Производственн	За	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ый и хозяйственный инвентарь	2025 г.													
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	22 983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 983	-
	За 2024 г.	22 983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 983	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	608	(95)	-	-	-	(152)	-	-	-	-	-	608	(248)
	За 2024 г.	539	(46)	250	(181)	27	(77)	-	-	-	-	-	608	(95)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	15 607	(4 420)	24 264	(20 105)	15 746	(19 166)	-	-	-	19 766	(7 840)
	За 2024 г.	-	-	16 202	(594)	203	(4 624)	-	-	-	15 607	(4 420)
в том числе: Здания	За 2025 г.	15 555	(4 404)	24 186	(20 054)	15 720	(19 121)	-	-	-	19 688	(7 806)
	За 2024 г.	-	-	16 150	(594)	204	(4 608)	-	-	-	15 555	(4 404)
Земельные участки	За 2025 г.	52	(16)	78	(52)	26	(39)	-	-	-	78	(29)
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	(16)	-	-	-	52	(16)

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	17 851	19 028	11 120
в том числе:			
Здания	11 882	11 151	1 122
Офисное оборудование	5 401	7 074	9 459
Транспортные средства	160	254	-
Земельные участки	48	36	-
Другие виды основных средств	360	512	493
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	45
Неамортизируемые основные средства - всего	22 983	22 983	40 364
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	22 983	22 983	22 983
Здания	-	-	17 381
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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.	19 196	-	28 601	-	(195)	(28 406)	19 196	-
	За 2024 г.	341	-	22 128	-	(125)	(3 192)	19 152	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	341	-	-	-	-	341	-	-
Офисная техника	За 2025 г.	-	-	4 428	-	-	4 428	-	-
	За 2024 г.	-	-	5 427	-	-	5 427	-	-
Здания	За 2025 г.	19 196	-	24 121	-	-	(24 121)	19 196	-
	За 2024 г.	-	-	35 390	-	-	(16 194)	19 196	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	52	-	-	(52)	-	-
	За 2024 г.	-	-	52	-	-	(52)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	375	-	-	375	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	27 958	-	26 571	-	-	-	54 529	-
	За 2024 г.	-	-	28 002	-	-	-	28 002	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	27 958	-	26 571	-	-	-	54 529	-
	За 2024 г.	-	-	27 958	-	-	-	27 958	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражены следующие виды основных средств:

Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость, руб. коп.	Начисленная амортизация, руб. коп.	Остаточная стоимость, руб. коп.
Офисное оборудование	15 416 766,07	10 015 609,59	5 401 156,48
Транспортные средства	340 795,33	180 764,64	160 030,69
Другие виды основных средств	607 672,94	247 677,52	359 995,42
Земельный участок	22 982 500,00		22 982 500,00
Арендованное имущество (помещения)	19 688 215,87	7 805 724,81	11 882 491,06
Арендованное имущество (земельный участок)	77 794,25	29 387,20	48 407,05
Итого	59 113 744,46	18 279 163,76	40 834 580,70

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе за минусом амортизации.

Наименование показателя (строка 1150 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства, в т.ч.	114 560	89 165	51 824
Основные средства в организации	59 114	50 722	54 202
Амортизация основных средств	(18 279)	(8711)	(2 718)
Вложения во внеоборотные активы	73 726	47 154	-

Перечень основных средств, стоимость которых не погашается:

№ пп	Земельные участки
1	Земельный участок: СПб, Минеральная улица, участок 7, кадастровый номер 78:10:0005132:2556, площадь 1197 +/- 12

Объекты недвижимого имущества, полученные в аренду, числящиеся на балансе, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по состоянию на 31.12.2025 на сумму 11 931 тыс. руб.

ОП (местонахождение)	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость	Назначение использования
Контрагенты	руб. коп.	руб. коп.	руб. коп.	
Основные средства				
Санкт-Петербург				
КОРТЕХ ООО				
Нежилое помещение по договору субаренды №А-04052018/ИЦС от 04.05.2018	6 368 646,49	1 910 593,95	4 458 052,54	офисное помещение
Часть земельного участка во врем. владение и пользование по договору субаренды №1/П от 01.11.2022				стоянка автомобиля
АГРОТОРГ ООО				
Часть объекта недвижимости по договору субаренды нежилого помещения №54/47 от 01.06.2022	552 969,53	497 672,58	55 296,95	помещение для архива
ВМ-НЕДВИЖИМОСТЬ ООО				
Нежилое помещение во временном пользовании по	558 567,32	167 570,19	390 997,13	помещение для архива

договору аренды №135-2/ВМ от 01.09.2025				
Москва				
ЭЛМА-СЕМЁНОВСКИЙ ООО				
Недвижимое имущество во временном владении и пользовании по договору аренды №2-ИЦС от 01.08.2025	8 747 602,71	3 499 041,08	5 248 561,63	офисное помещение
Саратов				
ДУБЛЬ Л ООО				
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды №17 от 16.06.2023	1 509 659,05	1 097 933,85	411 725,20	офисное помещение
Клюев Д.Ю. ИП				
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды №01/10-01-2023 от 01.10.2023	73 472,23	29 388,88	44 083,35	офисное помещение
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды №01/09/2024 от 01.09.2024	73 439,04	29 375,61	44 063,43	офисное помещение
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды № 01-27/10-2025 от 27.10.2025	100 127,05	18 204,92	81 922,13	офисное помещение
ИП Трунов О.Г.				
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды №01/10-01-2023 от 01.10.2023	73 439,04	29 375,61	44 063,43	офисное помещение
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды №01/09/2024 от 01.09.2024	73 439,04	29 375,61	44 063,43	офисное помещение
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды № 01-27/10-2025 от 27.10.2025	100 127,05	18 204,92	81 922,13	офисное помещение
ИП Шлыгин А.И.				
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды №01/10-01-2023 от 01.10.2023	73 439,04	29 375,61	44 063,43	офисное помещение
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды №01/09/2024 от 01.09.2024	73 439,04	29 375,61	44 063,43	офисное помещение
Нежилое помещение во временном пользовании по договору аренды № 01-27/10-2025 от 27.10.2025	100 127,05	18 204,92	81 922,13	офисное помещение
Кузнецов А.Ю.				
Нежилое помещение во	412 532,14	375 029,22	37 502,92	офисное

временном пользовании по договору аренды №б/н от 24.02.2025				помещение
Ланин А. В. ИП				
Нежилое помещение по договору аренды №24/02-1 от 30.01.2024	500 019,29		500 019,29	офисное помещение
итого	19 766 010,12	7 835 1120,01	11 930 898,11	

Основные средства, полученные по договорам финансовой аренды (лизинга), отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2025 года в строке 1150 бухгалтерского баланса на сумму **73 726** тыс. руб. отражены следующие внеоборотные активы:

Наименование внеоборотного актива	Сумма, тыс. руб.
Приобретение объектов основных средств	19 196
Здание г. Санкт-Петербург, Минеральная улица, дом 10, литера А КН78:10:0005132:2021	18 003
Здание г. Санкт-Петербург, Минеральная улица, дом 10, литера Б КН78:10:0005132:2043	1 193
Вложения в ремонты основных средств	54 529
Здание г. Санкт-Петербург, Минеральная улица, дом 10, литера А КН78:10:0005132:2021	54 529

Переоценка основных средств не производилась.

Проверка на обесценение осуществляется на наличие признаков обесценения. По состоянию на 31.12.2025 проанализирована балансовая стоимость основных средств и прав пользования активами на соответствие рыночной информации. Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации на 2025 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования в месяцах	Методы начисления амортизации
Здания	85-121	Линейный способ
Офисное оборудование	25-36	Линейный способ
Транспортные средства	37-61	Линейный способ
Машины и оборудование	37-166	Линейный способ
Другие виды основных средств (производственный и хозяйственный инвентарь)	36-128	Линейный способ

3.1.3. ИНВЕСТИЦИОННАЯ НЕДВИЖИМОСТЬ

Информация о наличии и движении вложений организации в часть имущества, здания, помещения, оборудование и другие ценности, имеющие материально-вещественную форму, предоставляемые другим лицам во временное владение и пользование за плату с целью получения доходов, отражается по строке баланса 1160

«Инвестиционная недвижимость».

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

3.1.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов финансовых вложений приведены в таблицах.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	75 284	-	14 310	75 260	-	-	-	-	14 334	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Владение долей в УК других организаций	За 2025 г.	75 284	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	57 006	-	18 278	-	-	-	-	-	75 284	-
Займы	За 2025 г.	-	-	14 310	-	-	-	-	-	14 310	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	102 940	-	41 293	1 000	-	-	-	-	143 233	-
	За 2024 г.	32 780	-	70 160	-	-	-	-	-	102 940	-
в том числе: Займы	За 2025 г.	102 940	-	41 293	1 000	-	-	-	-	143 233	-
	За 2024 г.	32 780	-	70 160	-	-	-	-	-	102 940	-
Итого	За 2025 г.	178 224	-	55 603	76 260	-	-	-	-	157 567	-
	За 2024 г.	32 780	-	70 160	-	-	-	-	-	102 940	-

Иное использование финансовых вложений

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

По строке 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. на сумму **14334** тыс. руб. отражены вложения по приобретению частей долей в уставном капитале других организаций:

Наименование контрагента	Сальдо на 01.01.2025, тыс. руб.	Изменение задолженности за 2025 год		Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.
		увеличение, тыс. руб.	уменьшение, тыс. руб.	
Вложения в уставные капиталы других организаций				
ПРОМСИСТЕМЫ ООО	75 260	0	75 260	0
ИЦМ АО	24	0	0	24
Итого	75 284	0	0	24
Займ на срок свыше 12 месяцев				
Мастер Пакер ООО, Договор денежного займа с процентами 15/09/25-МП от 15.09.2025 (срок действия до 30.10.2027)	0	14 310	0	14 310
итого	75 284	14 310	75 260	14 334

Наименование показателя (строка 1170 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения	14 334	75 284	57 006

Краткосрочные финансовые вложения описаны в разделе 3.2.4 данных пояснений.

Все финансовые вложения Общества не являются котируемыми на рынках, в связи с этим определить их текущую рыночную стоимость не представляется возможным.

3.1.5. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса отражены отложенные налоговые активы в размере **4 797** тыс. руб.

Отложенные налоговые активы сформированы в результате различных правил признания в бухгалтерском и налоговом учетах для налога на прибыль.

Наименование показателя (строка 1180 бухгалтерского баланса) Отложенные налоговые активы	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	93	46	3 930
Дебиторская задолженность	1 182		
Незавершенное производство	164	121	
Основные средства	2		
Резервы сомнительных долгов	490		
Арендные обязательства	2 865	2 696	
Доходы будущих периодов		2	
Нематериальные активы			8
Итого	4 797	2 865	3 938

3.1.4. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

В строке 1190 бухгалтерского баланса «Прочие внеоборотные активы» отражены расходы будущих периодов (со сроком полезного использования свыше 12 месяцев) на сумму **4 335** тыс. руб. и дебиторская задолженность в размере **157** тыс. руб. - проценты по Договору денежного займа с процентами 15/09/25-МП от 15.09.2025 с ООО «Мастер Пакер» со сроком погашения до 30.10.2027.

Наименование РБП	Сумма, тыс. руб.
Банковская гарантия Абсолют банк №11101221_26.12.2025-17.01.2029	1 623
Декларация соответствия Системы связи "судно-берег" (SSL)_12.12.2024-10.12.2029	13
Комплекс программ на 1 р.м. Фундамент, Base_Саратов_03.11.2023-02.11.2028_01.07.2024	63
Пакет прикл. программ NormCAD 11.12,компл"Строительство22",сет,польз-1_Саратов_01.07.2024-30.10.2028	17
Патент «ГРУЗОПАССАЖИРСКИЙ ПАРОМ» 04.08.2025 - 04.08.2030	62
Патент «МНОГОФУНКЦИОНАЛЬНЫЙ ГРУЗОВОЙ МИНИ ПАРОМ» 25.03.2025-18.03.2029	46
Патент «МНОГОФУНКЦИОНАЛЬНЫЙ ПАССАЖИРСКИЙ МИНИ ПАРОМ» 25.03.2025-19.03.2029	46
Патент «СКОРОСТНОЙ ГЛИССИРУЮЩИ ПАССАЖИРСКИЙ ТЕПЛОХОД». 02.12.2025 -15.03.2029	81
Патент «скоростной глиссирующий грузо-пассажирский теплоход» 22.04.2025-22.04.2030	59
Патент 192542 поддержка 8-10года «ЗАПОРНО-РЕГУЛИРУЮЩИЙ КЛАПАН ОСЕВОГО ТИПА"17.07.26-17.07.29	23
Патент 193785 поддержка 7-10 год"СИЛЬФОННАЯ ШИБЕРНАЯ ЗАДВИЖКА"02.12.25-19.09.29	24
Патент 195118 поддержка 7-10 год"МОДУЛЬНЫЙ УЗЕЛ ФОНТАННОЙ АРМАТУРЫ"02.12.25-28.11.29	25
Патент 196411 поддержка 7-10 год"МНОГОПОЗИЦИОННОЕ ЗАПОРНО-РЕГУЛИРУЮЩЕЕ УСТРОЙСТВО"28.12.24-27.12.25	26
Патент 197411 поддержка 7-10 год действ"УГЛОВОЕ ДРОССЕЛИРУЮЩЕЕ УСТРОЙСТВО"28.12.25-28.12.29	26
Патент 200935 поддержка 6-10 года"«КОРПУС УНИВЕРСАЛЬНОГО СУХОГРУЗНОГО СУДНА ПОВЫШ."14.08.25-14.08.30	27
Патент 213391 поддержка 4-5года «ЭЛЕКТРОМАГНИТНОЕ ШВАРТОВНОЕ УСТРОЙСТВО"03.06.25-03.06.27	9

Патент 219630 поддержка 4-5 год действия "ПАКЕР"14.12.2025-14.12.2026	12
Патент 2710635 поддержка 6-7 год действия "ПРИВОД ЗАПОРНОЙ ТРУБОПРОВОДНОЙ АРМАТУРЫ"03.02.25-02.02.26	1
Патент 2710635 поддержка 8-10год действия "ПРИВОД ЗАПОРНОЙ ТРУБОПРОВОДНОЙ АРМАТУРЫ"03.06.26-03.06.29	22
Право на использование ПО: Оборудование :Металлоконструкции 1_01.01.2025-24.12.2029	69
Право на использование ПО: Оборудование :Металлоконструкции 2_01.01.2025-24.12.2029	69
Право на использование ПО: ПОЛИНОМ: MDM 23.1 Материалы и Сортаменты 2_01.01.2025-24.12.2029	31
Право на использование ПО: ПОЛИНОМ:MDM 23.1 Материалы и Сортаменты 1_01.01.2025-24.12.2029	31
Право на использование ПО:Оборудование:Металлоконструкции 3_01.01.2025-24.12.2029	69
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Материалы и Сортаменты 1_01.01.2025-24.12.2029	8
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Материалы и Сортаменты 1_01.01.2025-24.12.2029	17
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Материалы и Сортаменты 2_01.01.2025-24.12.2029	8
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Материалы и Сортаменты 2_01.01.2025-24.12.2029	17
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Материалы и Сортаменты 3_01.01.2025-24.12.2029	17
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия: Крепеж 2D и 3D_2_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия: Крепеж 2D и 3D_3_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия: Крепеж 2D и 3D_4_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия: Крепеж 2D и 3D_5_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия:1_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия:2_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия:3_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия:4_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия:5_01.01.2025-24.12.2029	22
Право на использование ПО:ПОЛИНОМ:MDM Стандартные изделия:Крепеж 2D и 3D_1_01.01.2025-24.12.2029	22
Сертификат соответствия Система связи "Судно берег"25.11.2025-24.11.2030	1 526
Декларация соответствия Система связи "Судно берег"01.01.2026_31.08.2030	51
Итого	4 335

Наименование показателя (строка 1190 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие внеоборотные активы	4 492	125	-
Расходы будущих периодов	4 335	125	-
Дебиторская задолженность	157	-	-

3.2. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.2.1. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движении в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в таблицах.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	205 501	-	613 574	(524 925)	-	-	X	X	294 150	-
	За 2024 г.	-	-	727 484	(521 983)	-	-	X	X	205 501	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 200	-	47 256	(9 533)	-	-	(38 102)	-	5 821	-
	За 2024 г.	-	-	23 452	(17 252)	-	-	-	-	6 200	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	21	(73 662)	-	-	73 641	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	(1 481)	-	-	1 481	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	148	(148)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	199 301	-	566 296	(440 248)	-	-	(37 020)	-	288 329	-
	За 2024 г.	-	-	708 757	(509 456)	-	-	-	-	199 301	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

По строке 1210 бухгалтерского баланса «Запасы» по состоянию на 31.12.2025 составляют с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей **294150** тыс. руб. и представлены в таблице:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Материалы	5 821
Незавершенное производство	288 329

Наименование показателя (строка 1210 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Запасы	294 150	205 501	0

3.2.1.1. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ

В таблице представлены виды запасов материальных ценностей по состоянию на 31.12.2025 г.

Вид запасов	Балансовая стоимость,	Удельный вес, %
	тыс. руб.	
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	5 800	99,64
Прочие материалы	4	0,07
Специальная оснастка и специальная одежда	17	0,29
Итого материалы без учета резерва	5 821	100
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей	0	
Итого материалы с учетом резерва	5 821	

В 2025 г. резервы под снижение стоимости материальных ценностей у Общества не образовывались.

3.2.1.2. ЗАТРАТЫ В НЕЗАВЕРШЕННОМ ПРОИЗВОДСТВЕ

Затраты незавершенного производства по состоянию на 31.12.2025 составляют **288329** тыс. руб.:

Номенклатурная группа	Сумма, руб. коп.
Балтийский завод АО, Договор №2024/10/БЛЗ от 22.10.2024	214 812,69
ВБН ООО, Договор №317р-23 от 27.12.2023	39 389 791,05
Велесстрой, Договор №ДКС/У3/002/2024-190-ЭА	0,05
ВСА, Договор №ВСА-5/171323/24-2, ГПЗ СС	3 476 553,35
ГА, Договор №2/171323 от 11.12.2023	1 420 379,82
ГА, Договор №3/171223 от 01.12.2023	7 332 810,28
ГЛИ Договор №30.14-D.E[3528/21]/13 от 04.12.2025	3 842 613,33

ГЛИ, Договор №47.05-LMC.010_21-17 от 08.08.2024, эт.2.2,2.3,2.5,2.6,2.7 ОНН, АН, ПИ	71 668 566,95
ГЛИ, Договор №47.06-D.E[КГС-05/244-2022/01]/01-09 от 09.09.2024 СПГ ПС, ПТ, АПТ, ГПТ этап 4.1	4 015 828,31
ГЛИ, Договор №47.06-D.E[КГС-05/244-2022/01]/03-29 от 09.09.2024 СПГ ПС, ПТ, АПТ, ГПТ этап 9.1-9.3	21 821 912,12
ГЛИ, Договор №47.07-D.E[КСГ-05-290-2022-GLE]/04 от 29.12.2022	3 289 235,26
ГЛИ, Договор №89.33-D.E[Z83-112217]/13 от 26.08.2025_Уренгойский ЗПКТ	1 812 962,07
ГЛИ, Корректировка ПД СПГ L1 (ПД кор)	104 325,03
ГЛИ, МОТ (РД кор), Этапы 5.1, 5.2, 5.3, 5.4, 5.5, 5.6, 6.1, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5, 6.6, 6.7.	1 470 597,45
ГЛИ, Разработка РД (доп. объем) ОНН (РД), Этапы 2.2, 2.3, 2.5, 2.6, 2.7.	1 810 909,05
ГЛИ, Разработка РД МР ПТ (СПГ МР ПТ (РД))	31 602,23
ГЛИ, Разработка РД ПТ, АПТ, в т.ч. 3D (доп объем) СПГ ПТ, АПТ, L1 (РД)	147 420,04
ГЛИ, Система сбора газа, РКД ОУТ	54 149,65
Малотоннажный СПГ-завод	1 728 994,26
МРТС, Договор №611/04.1/2025 от 01.07.2025, 6 942 654,07 руб.	
НЗ 70-ЛЕТИЯ ПОБЕДЫ, Договор №089/02/2024 от 08.02.2024	49 625 272,26
РГП, Договор №РГП019-2022 от 22.08.2022	211 649,40
РГП, Договор №РГП033-2023 от 25.07.2023	3 875 630,55
РГП, Договор №РГП096-2023 от 09.12.2023 ОГПЗ	67 781 569,15
РГП, ОГПЗ 1-я очередь (ПД)	670 623,10
РГП, Раздельная переработка газа ОНГКМ и КНГКМ (9 млрд м3) на ГПЗ	2 530 785,54
Итого	288 328 992,94

Резерв под обесценение запасов

Обществом была произведена проверка остатков запасов на обесценение в разрезе фактической себестоимости и признаков обесценения на конец отчетного периода. В ходе такой проверки сравнивалась себестоимость запасов и их чистая стоимость продажи. Чистая стоимость определяется как предполагаемая цена, по которой Организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, на осуществление продажи. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов, отражаемым в бухгалтерском учете в виде начисления резерва под обесценение. Резерв под обесценение материальных ценностей на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

3.2.2. НАЛОГ НА ДОБАВЛЕННУЮ СТОИМОСТЬ

По строке 1220 бухгалтерского баланса «Налог на добавленную стоимость» сальдо на 31.12.2025 отсутствует.

Наименование показателя (строка 1220 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НДС по основным средствам	0	32	21
НДС по приобретенным материально-производственным запасам	0	32	0

3.2.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблицах.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	442 276	-	552 962	-	(400 158)	-	-	-	595 080	(1 962)
	За 2024 г.	535 381	(136)	314 581	-	(407 670)	(16)	(136)	-	442 276	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	24 817	-	5 257	-	(23 515)	-	-	-	6 559	(1 962)
	За 2024 г.	8 644	-	21 463	-	(5 291)	-	-	-	24 817	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	398 355	-	152 213	-	(327 936)	-	-	-	222 632	-
	За 2024 г.	487 054	(136)	187 243	-	(275 942)	-	(136)	-	398 355	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	11 672	-	326 170	-	(1 762)	-	-	-	336 080	-
	За 2024 г.	39 431	-	85 004	-	(112 746)	(16)	-	-	11 672	-
Расчеты по арендным платежам	За 2025 г.	1 598	-	46 368	-	(46 514)	-	-	-	1 452	-
	За 2024 г.	-	-	15 058	-	(13 460)	-	-	-	1 598	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21	-	14 033	-	(16)	-	-	-	14 038	-
	За 2024 г.	93	-	-	-	(72)	-	-	-	21	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 520	-	5 373	-	-	-	-	-	6 893	-

	За 2024 г.	-	-	1 520	-	-	-	-	-	1 520	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	38	-	-	-	-	-	38	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	39	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	3 899	-	3 170	-	(49)	-	-	-	7 020	-
	За 2024 г.	15	-	3 899	-	(15)	-	-	-	3 899	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	121	-	1	-	(103)	-	-	-	19	-
	За 2024 г.	-	-	121	-	-	-	-	-	121	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	273	-	146	-	(264)	-	-	-	156	-
	За 2024 г.	105	-	273	-	(105)	-	-	-	273	-
Итого	За 2025 г.	442 276	-	552 962	-	(400 158)	-	-	X	595 080	(1 962)
	За 2024 г.	535 381	(136)	314 581	-	(407 670)	(16)	(136)	X	442 276	-

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	1 962	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 962	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	76 250	76 250	-	-	-	-

По строке 1230 бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность на общую сумму **593 118** тыс. руб.

Наименование показателя (строка 1230 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	593 118	442 276	535 245

В составе дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. отражено:

Наименование	На 31.12.2025	Резерв	НДС по авансам и предоплатам выданным	Строка 1230 Баланса
Расчеты с покупателями и заказчиками	222 632			222 632
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные (сч. 60.02))	6 658	(1 962)	(99)	4 598
Расчеты по налогам и сборам	14 038			14 038
Сальдо по ЕНС	6 893			6 893
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	38			38
Расчеты по оплате труда	2			2
Расчеты с подотчетными лицами	7 020			7 020
Расчеты с персоналом по прочим операциям	19			19
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	336 080			336 080
Расчеты по арендным платежам	1 452			1 452
Дебиторская задолженность в расходах будущих периодов	156			156
ИТОГО	595 080	(1 962)	(99)	593 118

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Организацией и покупателями и заказчиками.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Сумма резерва на 01.01.2025г.	Начислено резерва в 2025г.	Списана задолженность за счет резерва в 2025г.	Восстановлен резерв в 2025г.	Сумма резерва на 31.12.2025г.
0	1 962	-	0	1 962

Списание дебиторской задолженности

Списание дебиторской задолженности в 2025 году не производилось.

3.2.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2025 сальдо по счету 58 «Финансовые вложения» (строка 1240 бухгалтерского баланса) составляет **143 233** тыс. руб.

Наименование контрагента, договор	Сальдо на 01.01.2025	Изменение задолженности за 2025 год		Сальдо на 31.12.2025
	тыс. руб.	увеличение, тыс. руб.	уменьшение, тыс. руб.	тыс. руб.
Выданные займы				
МАСТЕР ПАКЕР ООО				
Договор денежного займа с процентами 03/10/22-МП от 03.10.2022	500			500
Договор денежного займа с процентами 03/05/23-МП от 03.05.2023	3 000			3 000
Договор денежного займа с процентами 18/07/23-МП от 18.07.2023	18 430			18 430
Договор денежного займа с процентами 20/09/23-МП от 20.09.2023	29 350			29 350
Договор денежного займа с процентами 03/06/24-МП от 03.06.2024	50 660			50 660
Договор денежного займа с процентами 09/01/25-МП от 09.01.2025		41 193		41 193
ИЦМ АО				
Договор займа №2025-05-ИЦМ от 15.05.2025		100		100
ЭГИР ООО				
Договор займа 2024-10-ЭГР от 28.10.2024г.	1 000		1 000	0
итого	102 940	41 293	1 000	143 233

Наименование показателя (строка 1240 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Финансовые вложения	143 233	102 940	32 780

3.2.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся на рублевых, специальных и депозитных счетах в банках. По состоянию на 31.12.2025 сальдо денежных средств составляет **20255** тыс. руб.

Наименование показателя (строка 1250 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в рублях, в т.ч.	20 255	98 954	107 440
Денежные средства на расчетных счетах	909	1 271	27 440
Денежные средства на специальных счетах	0	333	80 000
Денежные средства на депозитных счетах	19 346	97 350	0

Депозиты Общества:

Наименование заемщика	Документ, основание	Срок депозита	Годовая процентная ставка, %	Сумма депозита, тыс. руб.	
				На 31.12.2025	На 31.12.2024
Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО)	Заявление на размещение в депозит от 30.12.2025 №267	31.12.2025	13,6	15 000	
АО "АЛЬФА-БАНК"	Договор залогового счета по депозиту №10QE5XZ001	16.03.2026	2	4 346	
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	Депозитный договор от 28.12.2024 №БВ-Ю-810/1100-90629291/1-24	12 дней	21,5		60 000
Филиал "Корпоративный" ПАО "Совкомбанк"	Депозитный договор от 28.12.2024 №БВ-Ю-810/1100-90629291/2-24	12 дней	21,5		37 350
Итого				19 346	97 350

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и разделе 9 данных Пояснений.

3.2.6. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» по состоянию на 31.12.2025 отражены расходы будущих периодов на сумму **453** тыс. руб.

Наименование РБП	Сумма, тыс. руб.
1С-Битрикс25-26_23.01.2025-22.01.2026	4
1С-Битрикс25-26_30.10.2025-29.09.2026	109
Банковская гарантия Альфа-Банк №10GL2X 28.04.2025-15.01.2026	37
Банковская гарантия Альфа-Банк №10QE5X 24.04.2025-15.01.2026	81
Банковская гарантия ПАО Сбербанк №7805013781-25-Г_05.05.2025-15.01.2026	80
Лицензия (неискл) на программу для ЭВМ "Тендерплан" 27.02.2025-26.02.2026	4
Патент 197411 поддержка 6 год действ"УГЛОВОЕ ДРОССЕЛИРУЮЩЕЕ УСТОЙСТВО"03.02.25-02.02.26	1
Патент 208037 поддержка 5 год действ"ШИБЕРНАЯ ЗАДВИЖКА В МОРСКОМ ИСПОЛНЕНИИ"02.12.25-20.10.26	7
Патент 208085 поддержка 5 год действ"ШИБЕРНАЯ ЗАДВИЖКА В МОРСКОМ ИСПОЛНЕНИИ"02.12.25-20.10.26	7
Право использования ПО для информационного сервиса "Моё дело" _14.05.2025-13.05.2026	8
Право на использование программы NormaCS 4.x 12 мес_M_14.05.2025-13.05.2026_Москва	33

Право на использование программы NormaCS 4.x 12 мес_M_14.05.2025-13.05.2026_Саратов	33
Право на использование Программы для ЭВМ "Система Закупки360" 11.02.2025-10.02.2026	2
Предоставление SSL сертификата 05.05.2025-04.05.2026	3
Программа "Гидросистема". Базовая комплектация_17.02.2025-16.02.2026_	13
Программа ГидРаВПТ б/н/07.11.2025_Саратов_07.11.2025-06.11.2026	20
Программа Гранд-Смета 077Нву00000033/04.02.2025_Москва_07.02.2025-06.02.2026	4
Программа Гранд-Смета 077Нву00000033/04.02.2025_Москва_07.02.2025-06.02.2026-2	4
Итого	453

Наименование показателя (строка 1260 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие оборотные активы	453	834	1 140

3.3. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3.3.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1310 бухгалтерского баланса «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала Общества.

Уставный капитал Общества составляет **3 107 670,00** (Три миллиона сто семь тысяч шестьсот семьдесят) рублей, который разделен на 517 945 обыкновенных акций номинальной стоимостью 6 (шесть) рублей каждая. Все акции Общества являются обыкновенными. Изменений в уставном капитале в течение 2025 и 2025 годов не производилось. Уставный капитал полностью оплачен.

Наименование показателя (строка 1310 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал	3 108	3 108	3 108

3.3.2. СОБСТВЕННЫЕ АКЦИИ, ВЫКУПЛЕННЫЕ У АКЦИОНЕРОВ

По строке 1320 бухгалтерского баланса «Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций» отражается стоимость акций (долей), выкупленных обществом у своих акционеров (участников) и не аннулированных или не размещённых среди новых владельцев по состоянию на 31 декабря отчётного года. По состоянию на 31.12.2025 сальдо отсутствует, движений не производилось.

3.3.4. НАКОПЛЕННАЯ ДООЦЕНКА ВНЕОБОРОТНЫХ АКТИВОВ

По строке 1340 бухгалтерского баланса «Накопленная дооценка внеоборотных активов» отражаются суммы дооценки внеоборотных активов. По состоянию на 31.12.2025 отражена сумма **10** тыс. руб.

Наименование показателя (строка 1340 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Накопленная дооценка внеоборотных активов (библиотечный фонд)	10	10	10

3.3.4. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ (БЕЗ НАКОПЛЕНИЙ ДООЦЕНКИ)

По строке 1350 бухгалтерского баланса «Добавочный капитал (без накоплений дооценки)» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражена сумма в размере **771** тыс. руб.

Наименование показателя (строка 1350 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Добавочный капитал (без накоплений дооценки) (библиотечный фонд)	771	771	771

3.3.5. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

По строке 1360 «Резервный капитал» бухгалтерского баланса отражена сумма резервных фондов, образованных в соответствии с законодательством и учредительными документами. К указанным фондам относится резервный фонд, создаваемый акционерными обществами в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций общества и выкупа акций общества в случае отсутствия иных средств.

По строке 1360 бухгалтерского баланса «Резервный капитал» отражен резервный капитал в размере **155** тыс. руб.

В Обществе создается резервный фонд в размере 5% (пяти процентов) от уставного капитала Общества (п.6.2 Устава Общества). Поскольку резервный капитал сформирован полностью, в отчетном году отчисления в резервный капитал не производились.

Наименование показателя (строка 1360 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резервный капитал	155	155	155

3.3.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

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

За 2025 год Обществом получена прибыль в сумме 235 108 тыс. руб., а с учетом прибыли, полученной за предыдущие года, нераспределенная прибыль составляет **1 783 718** тыс. руб.

Наименование показателя (строка 1370 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 783 385	1 539 013	208 441

3.3.7. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г.- 1 808 522 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- 1 538 369 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 1 543 057 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 002 712	1 056 405	1 048 857
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	56 405
Основные средства	1150	114 560	89 165	51 824
Финансовые вложения долгосрочные	1170	14 334	75 284	57 006
Отложенные налоговые активы	1180	4 797	2 865	3 938
Прочие внеоборотные активы	1190	4 492	125	
Запасы	1210	294 150	205 501	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	64	21
Дебиторская задолженность	1230	593 118	442 276	535 245
Финансовые вложения краткосрочные	1240	143 233	102 940	32 780
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 255	98 954	107 440
Прочие оборотные активы	1260	453	834	1140
ИТОГО активы	-	2 192 104	2 074 413	1 894 656
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	32 582	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 843	13 944	902
Прочие обязательства долгосрочные	1450	0	0	17524
Заемные средства краткосрочные	1510	103 077	11 720	22 911
Кредиторская задолженность	1520	190 815	441 215	264 486
Доходы будущих периодов	1530	-	5	6
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	25 262	15 258	8 347
Прочие обязательства краткосрочные	1550	11 003	10 359	
ИТОГО пассивы	-	383 582	492 501	314 176
Стоимость чистых активов	-	1 808 522	1 581 912	1 580 480

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Информация по разделу Обязательства представлена в Пояснениях в таблицах:

- «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» в разделе 3.5.2 «Кредиторская задолженность».

- «Просроченные обязательства» в разделе 3.5.2 «Кредиторская задолженность».

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. у организации нет, по состоянию на 31.12.2024 г. имела просроченная кредиторская задолженность в размере 17 257 тыс. руб. (погашена в 2025 году).

- «Оценочные обязательства» в разделе 3.5.4 «Оценочные обязательства».

3.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.4.1. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» сальдо составляет **32 582** тыс. руб. по договору займа от 21.11.2025 от ООО «Эгир» со сроком погашения суммы основного долга и процентов до 31 декабря 2026г. Проценты за пользование Суммой займа уплачиваются одновременно с возвратом Суммы займа.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Займ	32 000
Проценты по займу	582

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблицах в разделе 3.5.2 «Кредиторская задолженность» данных пояснений, а также по краткосрочным заемным средствам в разделе 3.5.1 «Заемные средства».

3.4.2. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса формируется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Наименование показателя (строка 1420 бухгалтерского баланса) Отложенные налоговые обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	3 047	2 949	902
Проценты по обязательствам	86	106	-
Внеоборотные активы	13 669	7 028	-
Незавершенное производство	83	98	-
Нематериальные активы	3 959	3 617	-
Дебиторская задолженность	-	82	-
Оценочные обязательства и резервы	-	65	-
Итого	20 844	13 944	902

3.4.3. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе по строке 1450 «Прочие обязательства» сальдо отсутствует.

Наименование показателя (строка 1450 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие обязательства	0	0	17 524

3.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.5.1. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025 по строке 1510 бухгалтерского баланса отражена сумма в размере **103 077** тыс. руб., которая состоит из:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Кредит от БАНК ВТБ (ПАО), в том числе:	80 654
Кредитный договор МВЛ/060423-481966 от 24.01.2024г.	2 038
Кредитный договор №МВЛ/060425-408065 от 30.07.2025г.	78 616
Займ от ООО «Эгир» по договору займа от 24.09.2025г. на срок до 31.12.2025, ДС на продление срока до 31.12.2026	21 000
Проценты по кредитам и займам, в том числе:	1 422
БАНК ВТБ (ПАО)	484
ООО «Эгир»	939

В 2025 году осуществлено погашение кредита с процентами на общую сумму 161 874 тыс. руб., в том числе кредита на сумму 146 930 тыс. руб. и процентов на сумму 14 944 тыс. руб.

Наименование показателя (строка 1510 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Заемные средства, в том числе:	103 077	11 720	22 911
Займ	21 000	0	20 000
Кредит	80 654	11 183	
Проценты по кредитам и займам	1 422	537	2 911

3.5.2. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование показателя (строка 1520 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	190 815	441 215	264 486

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

тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	54 982
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	91 645
Расчеты с персоналом организации	90
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	6 462
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам, в т.ч.	41 794
Налог на доходы физических лиц	155
Налог на добавленную стоимость	41 618
Земельный налог	20
Транспортный налог	1
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	2 549
Расчеты по претензиям	8 068
Расчеты по подотчетным суммам	171
Расчеты с учредителями	14
НДС по авансам и предоплатам	(14 960)
Итого	190 815

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблицах.

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	32 000	582	-	-	-	32 582
	За 2024 г.	17 527	-	-	-	-	17 527	-
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17 527	-	-	-	-	17 527	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	32 000	582	-	-	-	32 582
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	452 935	146 211	1 423	(306 677)	-	-	293 892
	За 2024 г.	287 001	377 140	3 894	(232 627)	-	17 527	452 935
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	169 934	25 467	-	(140 419)	-	-	54 982
	За 2024 г.	73 686	132 196	-	(35 948)	-	-	169 934
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	132 318	6 871	-	(62 504)	-	-	76 685
	За 2024 г.	18 751	130 433	-	(16 866)	-	-	132 318
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	36 209	2 420	-	(36 080)	-	-	2 549
	За 2024 г.	3 749	14 998	-	(65)	-	17 527	36 209
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	11 720	80 654	484	(11 720)	-	-	81 138
	За 2024 г.	396	79 385	3 039	(71 100)	-	-	11 720
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	21 000	939	-	-	-	21 939
	За 2024 г.	22 515	-	568	(23 083)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	85 490	-	-	(43 696)	-	-	41 794
	За 2024 г.	161 061	7 833	283	(83 687)	-	-	85 490
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	4 950	1 512	-	-	-	-	6 462
	За 2024 г.	6 698	31	4	(1 783)	-	-	4 950
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	11 342	90	-	(11 342)	-	-	90

оплате труда	За 2024 г.	1	11 341	-	-	-	-	11 342
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	950	129	-	(908)	-	-	171
	За 2024 г.	131	914	-	(95)	-	-	950
Расчеты по претензиям	За 2025 г.	8	8 068	-	-	-	-	8 068
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	14	-	-	-	-	-	14
	За 2024 г.	13	1	-	-	-	-	14
Итого	За 2025 г.	452 935	178 211	2 005	(306 677)	-	X	326 474
	За 2024 г.	304 528	377 140	3 894	(232 627)	-	X	452 935

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	17 257	-
в том числе: Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	17 257	-

3.5.4. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движениях в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице. В качестве оценочных обязательств в учете Общества отражены:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 258	37 509	27 376	129	25 262
	За 2024 г.	8 348	24 890	17 965	15	15 258
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 258	37 509	27 376	129	25 262
	За 2024 г.	8 348	24 890	17 965	15	15 258

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

По строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена сумма в размере **25 262** тыс. руб.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» создано оценочное обязательство по оплате отпусков.

Наименование (строка 1540 бухгалтерского баланса) Оценочные обязательства	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оценочные обязательства на оплату отпусков	21 438	13 028	7 155
Оценочные обязательства по страховых взносам	3 824	2 229	1 193
Итого	25 262	15 258	8 347

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

3.5.5. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31.12.2025 в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие обязательства» на сумму **32 096** тыс. руб. отражены расчеты по аренде недвижимого имущества по ФСБУ 25 на сумму 11 003 тыс. руб. и доходы будущих периодов на сумму 21 093 тыс. руб.

Наименование показателя (строка 1450 бухгалтерского баланса)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие обязательства	32 096	39 622	37 429
Обязательство по аренде	11 003	10 359	0
Доходы, полученные в счет будущих периодов	21 093	29 263	37 429

Наименование доходов будущих периодов	Сумма, руб. коп.
Грант на проведение НИОКР	10 333
Субсидия на проведение НИОКР	10 760

4. ЦЕННОСТИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

4.1. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Арендованные основные средства за балансом по состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

4.2. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ

У Общества за балансом на отчетную дату на общую сумму **3415** тыс. руб. по статье «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» отражены:

Наименование ТМЦ	Сумма, тыс. руб.	Примечание
Система контроля и управления техническими средствами (СКУТС)	3 415	Оборудование ФГБОУ ВО «ГМУ им. Адм. Ф.Ф. Ушакова»

4.3. МАТЕРИАЛЫ, ПРИНЯТЫЕ В ПЕРЕРАБОТКУ

Материалы, принятые в переработку по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют.

4.4. ТОВАРЫ, ПРИНЯТЫЕ НА КОМИССИЮ

Товары, принятые на комиссию по состоянию на 31.12.2025 у Общества, отсутствуют.

4.5. БЛАНКИ СТРОГОЙ ОТЧЕТНОСТИ

За балансом на отчетную дату числятся трудовые книжки и вкладыши к ним на сумму 4 тыс. руб.

4.6. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ

По счету 007 отражены суммы дебиторской задолженности нереальной к взысканию.

Движение дебиторской задолженности, тыс. руб.:

Остаток на 31.12.2024 года	152
Поступило	0
Списано	0
Остаток на 31.12.2025 года	152

Контрагент	Сумма, тыс. руб.	Дата списания задолженности
УНЦ ПЕРСПЕКТИВА ООО	136	28.12.2024
РОСРЕЧФЛОТ ООО	16	28.12.2024

4.7. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ПОЛУЧЕННЫЕ

Сальдо по счету 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

4.8. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	2 264	1 673	26 564
в том числе:			
ЭЛМА-СЕМЁНОВСКИЙ ООО	1 301	1 301	-
КОРТЕХ ООО	591	-	-
ДУБЛЬ Л ООО УК	174	174	-
АГРОТОРГ ООО	58	58	-
ВМ-НЕДВИЖИМОСТЬ ООО	52	52	-
Ланин Алексей Владимирович ИП	42	42	-
Клюев Денис Юрьевич ИП	14	14	-
Трунов Олег Геннадьевич ИП	14	14	-
Шлыгин Артур Игоревич ИП	14	14	-
ВЕСЕЛЫЙ ВОДОВОЗ ООО	6	6	-
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	-	-	26 564

4.9. ВОЗВРАТНАЯ ТАРА

По состоянию на 31.12.2025 г. за балансом числится возвратная тара (бутыли) на сумму **3** тыс. руб.

4.10. МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ В ЭКСПЛУАТАЦИИ

За балансом числятся материальные ценности, находящиеся в эксплуатации на общую сумму **24 235** тыс. руб., в том числе:

- спецодежда на сумму 523 тыс. руб.,
- инвентарь и хозяйственные принадлежности на сумму 23 713 тыс. руб.

4.11. АКТИВЫ, НЕ ПРИЗНАННЫЕ В СОСТАВЕ НМА

По состоянию на 31.12.2025 г. за балансом по счету НМЦ.04 числятся малоценные нематериальные активы на сумму **688** тыс. руб., которые переведены в состав малоценных нематериальных активов при переходе на ФСБУ 14/2022.

Наименование малоценного НМА	Сумма, тыс. руб.
Патент 124153 Заявка №2020503308 от 22.07.20 Судно сухогрузное смешанного плавания	5
Патент 200935 Заявка №2020127317 от 14.08.20 Корпус универ-го сухогрузного судна пов. лед.прох.	9
Патент 213391 Заявка №2022115108 от 03.06.2022 электромагнитное швартовочное устройство (до 03.06.2032)	90
Патент 214043 Заявка 2022123533 от 08.09.22 вакуумное швартовое устройство (до 08.09.2032)	90
Патент №195118 "Модульный узел фонтанной арматуры" (до 28.11.2029г.)	70
Патент №196411 "Многопозиционное запорно-рег. устр." (до 28.12.2029г.)	75

Патент №197411 "Угловое дросселирующее устр." (до 03.02.2030г.)	79
Патент на изобретение № 2710635 привод запорной трубопроводной арматуры (до 03.06.2039г.)	95
Патент на полезную модель № 192542 запорно-регулирующий клапан осевого типа (до 17.07.2029г.)	77
Патент на полезную модель № 193785 сильфонная шиберная задвижка (до 19.09.2029г.)	79
Товарный знак ОАО ИЦС №402892	21

5. СВЕДЕНИЯ О ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА (Пояснения к Отчету о финансовых результатах).

Наименование показателя	Период	
	2025	2024
Выручка, тыс. руб.	721 552	721 936
Себестоимость продаж, тыс. руб.	(512 360)	(509 604)
Валовая прибыль (убыток), тыс. руб.	209 192	212 332
Коммерческие расходы, тыс. руб.	145	
Управленческие расходы, тыс. руб.	102 987	(82 509)
Затраты на 1 рубль, руб.	0,85	0,82
Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	106 060	129 823
Проценты к получению, тыс. руб.	24 446	12 594
Проценты к уплате, тыс. руб.	17 620	(4 149)
Прочие доходы, тыс. руб.	319 076	27 502
Прочие расходы, тыс. руб.	90 009	(107 571)
Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	341 954	58 199

По строке 2210 «**Коммерческие расходы**» отчета о финансовых результатах отражена информация о затратах на продажу товаров ООО «Велесстрой» на сумму 145 тыс. руб.

По строке 2220 «**Управленческие расходы**» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления Обществом. Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде, в котором они имели место, в качестве расходов по обычным видам деятельности. Управленческие (общехозяйственные) расходы за 2025 год составили **102 987** тыс. руб. Основную долю в составе управленческих расходов составляют расходы на оплату труда и страховые взносы: за 2025 год - 76%, за 2024 год – 63%.

Общехозяйственные расходы Статьи затрат	2025 год тыс. руб.	2024 год тыс. руб.
Амортизация НМА	524	273
Амортизация ОС	3 873	2 161
Аренда виртуального сервера	92	47
Аудиторские услуги	702	629
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	135	91
Добровольное медицинское страхование (НУ-6% расходов на ОТ)	999	-
Доступ к сервису "Яндекс 360 для бизнеса"	191	-
Затраты на оплату труда	66 070	44 416
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0,2	2

Канцелярские товары	130	82
Клининговые услуги	12	-
Командировочные расходы	3 261	4 059
Компенсация за сотовую связь (не принимаемые для НУ)	60	20
Консультационные, юридические услуги	360	3 845
Малоценное имущество	208	4
Мебель	468	151
МОЗ	86	6 781
Обучение	48	142
Оплата больничного	123	37
Офисная техника	312	-
Оформление и выдача свидетельств, освидетельствование организаций	45	-
Охрана труда	-	202
Патенты, поддержание патентов, патентные исследования	93	86
Печать, копирование, сканирование документов	21	46
Плата за предоставление сведений из ЕГРН	5	-
Подписка на периодические печатные издания	-	5
Почтовые расходы, доставка документов и грузов	355	346
Право использования Saby	18	-
Программное обеспечение	409	463
Размещение рекламной статьи в СМИ	55	-
Расходные материалы для оргтехники	273	85
Расходы на изготовление визитных карточек	2	12
Расходы на печать, копирование, сканирование	8	16
Расходы на рекламу (нормируемые)	2	-
Расходы на содержание служебного автомобиля	967	363
Расходы на услуги по адаптации и сопровождению экземпляра Системы КонсультантПлюс	165	-
Расходы по арендованному имуществу	7 708	6 524
Ремонт оргтехники	26	35
Создание, продление доменного имени	1	-
Спецодежда, спецобувь, спецоснастка	23	-
Страховые взносы на оплату труда	11 907	7 705
Субподрядные работы ГПХ (самозанятые, ФЛ)	27	356
Суточные и компенсации при командировках	913	958
Суточные и компенсации при разъездном характере работы	20	-
Транспортные услуги	983	1043
Транспортный налог	5	5
Услуги нотариуса	13	-
Услуги погрузо-разгрузочные	26	-
Услуги подбора персонала	257	463
Услуги связи, интернет	213	223
Участие в конференциях, выставках	61	-
Хозяйственные расходы	102	195
Цифровой сертификат	7	-
Членские взносы, СРО	623	638
Итого	102 987	82 509

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	34 888	12 019
Затраты на оплату труда	397 052	275 510
Отчисления на социальные нужды	78 010	48 637
Амортизация	27 366	9 290
Прочие затраты	163 784	445 959
Итого по элементам	701 100	791 414
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(85 608)	(199 301)
Итого расходы по обычным видам деятельности	615 492	592 113

В строке 2320 **Проценты к получению** Отчета о финансовых результатах на общую сумму **24 446** тыс. руб. отражены:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Проценты от кредитных организаций, в т.ч.	5 392
БАНК ВТБ (ПАО)	2 909
БАНК ГПБ (АО)	173
СОВКОМБАНК ПАО	2 310
Проценты по договорам займа, в т.ч.	19 053
МАСТЕР ПАКЕР ООО	18 903
ИЦМ АО	11
Эгир ООО	139

В строке 2330 **Проценты к уплате** Отчета о финансовых результатах на общую сумму **17 620** тыс. руб. отражены:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Проценты кредитным организациям по кредитным договорам, в т.ч.	14 891
БАНК ВТБ (ПАО)	11 702
БАНК ГПБ (АО)	3 189
Проценты по договору займа, в т.ч.	1 520
Эгир ООО	1 520
Процентный расход по договорам аренды	1 209

Прочие доходы в Отчете о финансовых результатах (строка 2340) за 2025 год составляют **319 076** тыс. руб.

Статья доходов	Сумма, тыс. руб.
Продажа доли (свернуто)	309 562
Грант	4 000
Субсидия	4 165
Неустойки по договорам	415
Оценочные обязательства по оплате труда	129
Реализация услуг	50
Прочие доходы	422

Прочие расходы в Отчете о финансовых результатах (строка 2350) за 2025 год составляют **90 009** тыс. руб.

Статья расхода	Сумма, тыс. руб.
Амортизация НМА	64 275
Неустойки по договорам	8 043
Расходы на услуги банков	2 633
Расходы прошлых лет	2 703
Услуги оценки	2 262
Резерв по сомнительным долгам	1 962
Работы по гарантийным обязательствам	1 740
Медицинские услуги для работников	807
Оплата труда	712
Расходы по завершенным объектам	605
Расходы на участие в выставке	593
Услуги такси	558
Материалы для хозяйственных нужд, продукты питания	468
Вода питьевая	433
Субподрядные работы	336
Расходы по арендованным помещениям	325
ГСМ	269
Списание НДС на прочие расходы	265
Перевод документов	173
Услуги регистратора	137
Расходы по патентам	126
Материальная помощь	90
Земельный налог	78
Прочие расходы	416

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

В частности, свернуто показаны следующие прочие доходы и расходы за 2025 г.:

- реализация имущественных прав, кроме права требования (покупка (продажа) доли) – 309 562 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 385 000 тыс. руб., прочие расходы – 75 438 тыс. руб.),

- реализация прочего имущества, услуг – 50 тыс. руб. (развернуто отражено: прочие доходы – 51 тыс. руб., прочие расходы – 1 тыс. руб.),

- прочие внереализационные доходы и расходы не принимаемые для НУ (корректировка ЕНС, ошибки 2024 года) – 37 тыс. руб., (развернуто отражено: прочие доходы – 46 тыс. руб., прочие расходы – 9 тыс. руб.)

Расчеты по налогу на прибыль.

Определение величины текущего налога на прибыль осуществляется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Для расчета налога на прибыль применяются общая ставка налога на прибыль, которая составляет 25% (8% - в федеральный бюджет, 17% - в региональный бюджет) (п. 1 ст. 284 НК РФ).

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По результатам работы за 2025г. Общество получило положительный финансовый результат. По данным регистров бухгалтерского учета прибыль до налогообложения составила 341 620 тыс. руб., чистая прибыль – 234 775 тыс. руб., по данным налоговых регистров и налоговой декларации налоговая база составила 404 667 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль составил 4 967 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 101 167 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Чистая прибыль (убыток)

В строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2025г. сумма составляет **234 775** тыс. руб.:

Код	Показатель	Сумма, руб. коп.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	340 908 735,66
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 864 786,27
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	13 944 378,97
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	4 797 207,85
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	20 843 546,01
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	-11 079 592,70
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-16 046 338,16
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-4 966 745,46
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-101 166 807,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-106 133 552,46
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-85 310 517,21
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-20 823 035,25
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	234 775 183,05
	(А) + (5)	

В строке отчета о финансовых результатах 2400 «Чистая прибыль (убыток)» по состоянию на 31.12.2024г. сумма составляет **20 966** тыс. руб.:

Код	Показатель	Сумма, руб. коп.
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	57 916 178,62
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 937 877,44
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	901 583,09
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	2 864 786,27
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	13 944 378,97
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	3 036 294,35
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	-11 079 592,70
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	-14 115 887,05
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-22 834 388,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-36 950 275,05
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-11 583 235,72
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-25 367 039,33
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	20 965 903,57
	(А) + (5)	

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитывается как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2025 год составляет 453,28 руб.
Разводненная прибыль (убыток) на акцию у Общества отсутствует.

6. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

Для оценки финансового состояния общества используем показатели финансовой устойчивости, рассчитанные по данным бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 года.

В таблице представлены результаты анализа платежеспособности по быстрореализуемым активам.

Показатель	Расчет	На 31.12.2025 г.
1.Оборотные активы, тыс. руб.	-	1 051 209
2.Денежные средства, тыс. руб.	-	20 255
3.Дебиторская задолженность, тыс. руб.	-	593 118
4. Краткосрочные обязательства, тыс. руб.	-	351 250
5. Текущая ликвидность, Кт.л.	стр.1/стр.4	2,99
6. Срочная ликвидность, Кс.л.	(стр.2+стр3) /стр.4	1,75

7. Абсолютная ликвидность, Ка.л.	стр.2 /стр.4	0,06
----------------------------------	--------------	------

Уровень финансовой устойчивости:

Коэффициенты	Первый класс	Второй класс	Третий класс
Кт.л.	2,0 и выше	1,0 – 2,0	Менее 1,0
Кс.л.	1,0 и выше	0,5 – 1,0	Менее 0,5
Ка.л.	0,2 и выше	0,15 – 0,20	Менее 0,15

Расчет суммы баллов:

Показатель	Фактическое значение	Классность коэффициентов	Класс
Кт.л.	2,99	1	
Кс.л.	1,75	1	
Ка.л.	0,06	3	
			2

Анализ показателей финансового состояния показывает, что по уровню финансовой устойчивости Общество можно отнести ко второму классу.

Второй класс по уровню финансовой устойчивости характеризуется как нормальная финансовая устойчивость. Она предполагает нормальную платёжеспособность, рациональное использование заёмных средств, высокую доходность текущей деятельности, что свидетельствует о положительных результатах финансово-хозяйственной деятельности организации.

7. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь.

8. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ (ПБУ 3/2006)

По состоянию на 31.12.2025 отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

9. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9-11 ПБУ 23/2011.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Платежи и поступления в отчете о движении денежных средств отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

Денежные потоки от текущих операций

Средства, полученные от покупателей (заказчиков) **819 801** тыс. руб., в том числе от продажи продукции, товаров, работ и услуг **811 993** тыс. руб., арендных платежей **50** тыс. руб.

Прочие поступления в сумме **7 758** тыс. руб., раскрытые по строке 4119 Отчета о движении денежных средств, включают в себя: возвраты денежных средств, возврат

подотчетных сумм, проценты по неснижаемому остатку на расчетном счете, проценты по краткосрочным депозитам, НДС.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов **983 836** тыс. руб., в том числе направленные на оплату поставщикам за сырье, материалы, работы и услуги **310 022** тыс. руб., на оплату труда работникам Общества **482 521** тыс. руб., уплату процентов **14 944** тыс. руб., налог на прибыль **136 464** тыс. руб.

Прочие платежи на сумму **39 886** тыс. руб., раскрытые по строке 4129 Отчета о движении денежных средств, включают в себя: выдачу подотчетных сумм, обеспечение выданное, налоги и сборы, расходы на услуги банков.

Денежные потоки от инвестиционных операций

В 2025 году поступления по инвестиционным операциям отсутствуют.

Поступление денежных средств от инвестиционных операций составили **81 175** тыс. руб., в том числе: от продажи доли **80 000** тыс. руб., возврат займа **1 000** тыс. руб., проценты за пользование займом **175** тыс. руб.

Платежи по инвестиционным операциям составили **82 727** тыс. руб., в том числе:

- направленные на выполнение НИОКР - Судно Заря» – **27 124** тыс. руб.;
- предоставление займов на сумму **55 603** тыс. руб.

Денежные потоки от финансовых операций

Денежные потоки от финансовых операций за 2025 год составили **269 400** тыс. руб.- получение кредитной линии.

Платежи от финансовых операций составили **182 511** тыс. руб., в том числе:

- оплата доли в уставном капитале другой организации – **35 583** тыс. руб.,
- погашение кредитных средств на сумму **146 929** тыс. руб.

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса (п.22 ПБУ 23/2011):

Наименование отчета	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Бухгалтерский баланс (строка 1250)	20 255	98 954
Отчет о движении денежных средств (строка 4500)	20 255	98 954

10. СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ НА ВЫПОЛНЕНИЕ РАБОТ, ОКАЗАНИЕ УСЛУГ, ПРОДАЖУ ПРОДУКЦИИ С ДЛИТЕЛЬНЫМ ЦИКЛОМ

Общество в отчетном периоде не применяло ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

11. СВЕДЕНИЯ О ДОГОВОРАХ, ПРЕДУСМАТРИВАЮЩИХ ИСПОЛНЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ НЕ ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ

Вся выручка, полученная Обществом в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами

12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/03)

Под информацией об участии в совместной деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (отчетный сегмент), осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с

другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (п. 3 ПБУ 20/03).

В 2025 году Общество не принимало участия в совместной деятельности с другими организациями.

13. УЧЕТ ЗАТРАТ НА ОСВОЕНИЕ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ (ПБУ 24/2011)

В 2025 году Общество не осуществляло расходы на освоение природных ресурсов.

14. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности – это события, затрагивающие финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшиеся до отчетной даты, но не завершённые на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

- незавершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
- другие аналогичные факты.

15. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98, не происходили.

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

16. ИНФОРМАЦИЯ О СОВЕРШЕННЫХ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛКАХ

Крупная сделка для акционерного общества — это одна или несколько взаимосвязанных сделок, выходящая за пределы обычной хозяйственной деятельности. При этом она должна соответствовать одновременно двум критериям:

1. Количественный критерий: сумма сделки составляет 25% и более от общей балансовой стоимости активов компании.
 2. Качественный критерий: сделка оценивается сопоставлением с обычной хозяйственной деятельностью общества. Она считается соответствующей качественному критерию, если её совершение приведёт к прекращению деятельности общества, либо изменению её вида, либо существенному изменению её масштабов.
- (ст.78 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах»).

В 2025 году Общество не совершало крупных сделок.

17. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫХ РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, КОТОРЫМ ПОДВЕРЖЕНА ОРГАНИЗАЦИЯ

Общество осуществляло свою деятельность на территории Российской Федерации, соответственно на деятельность Общества оказывает влияние экономика и финансовые риски Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка.

Хозяйственная деятельность в России подвержена экономическим, политическим, социальным, юридическим и законодательным рискам, отличным рискам более развитых рынков.

Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в России, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития России в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество стремится минимизировать возможное отрицательное влияние существенных факторов риска на свое финансовое положение путем применения разумной стратегии управления финансовыми рисками.

Деятельность Общества связана с различными финансовыми рисками: рыночными (изменение цены, курса валюты, процентной ставки), кредитным, риском ликвидности.

Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты Общества и денежные потоки. Колебание процентных ставок может привести к изменению процентов к получению и к уплате. Руководство Общества считает, что данный риск является несущественным для деятельности.

Кредитный риск.

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что Общество понесет убыток вследствие того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед ним.

В отношении дебиторской задолженности Общество управляет кредитным риском, усиливаются контрольные меры по управлению дебиторской задолженностью и уменьшению сроков ее оборачиваемости, дебиторская задолженность регулярно анализируются на предмет вероятности погашения долга полностью или частично и необходимости создания резерва сомнительных долгов.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических

денежных поступлений и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Страновые и региональные риски

Деятельность Общества в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями геополитических событий после 24.02.2022 года.

В данных условиях руководство общества не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации и оценить, какие изменения могут иметь место в будущем, и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество подтверждает, что вышеуказанные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

Правовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.

Налоговая система Российской Федерации характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам с участием ведущих экспертов в данной области.

Руководство Общества не исключает, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверка могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества, исходя из своего понимания российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены без существенных отклонений.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его заказчиков вследствие негативного представления о качестве производимых и

реализуемых Обществом выполняемых работ, оказанных услуг, продукции, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

18. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом в течение 2025 года деятельность не приостанавливалась.

По мнению руководства, Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности и подтверждаем, что Общество обладает достаточными оборотными активами для выполнения своих обязательств, по крайней мере, в течение 12 месяцев от даты выпуска бухгалтерской отчетности.

Общество получило чистую прибыль в сумме 235 109 тыс. руб. по итогам работы за 2025 год и на 31.12.2025 общая сумма активов превысила текущие обязательства Организации на 1 841 345 тыс. руб. Данные события указывают на стабильность и динамичное развитие компании.

Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала Общества за три последних завершённых отчетных года, 2023 г. - 1 543 057 тыс. руб., 2024 г. - 1 538 369 тыс. руб., 2025 г. – 1 808 523 тыс. руб.

Руководством Общества выполнена оценка в отношении способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение периода не менее 12 месяцев после отчетной даты.

В соответствии с проведенной оценкой руководства и с учетом планов на последующие периоды организация способна продолжать непрерывно свою деятельность в течение не менее 12 месяцев с отчетной даты.

На основании информации доступной на дату утверждения бухгалтерской отчетности, руководство предприняло все возможные меры по минимизации влияния существенных рисков на деятельность организации.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения экономической ситуации в стране и их влияние для деятельности Общества. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров. Влияния сложившейся экономической ситуации в стране на деятельность организации расценивается как незначительное.

Руководство уверено, что общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность, все обязательства по договорам выполняет своевременно. Общество способно исполнять свои обязательства перед кредиторами.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны ряда стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Общество продолжает свою деятельность непрерывно в рамках текущих договоров.

19. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п.4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

20. ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

В Обществе организован внутренний контроль исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

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

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

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

Осуществляются внутренние и внешние сверки расчетов.

По оценке руководства, у Общества отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципов непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последних 12 месяцев.

21. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (п.27 ПБУ 4/99)

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде и в предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

22. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ

Затраты на энергетические ресурсы у Общества в 2025 году отсутствуют.

23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2025 году не производило расчет платы за загрязнение окружающей среды, не осуществляло в 2025 году капитальных, текущих расходов на природоохранные мероприятия и экологическую деятельность.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем и не имеет потребности в ликвидации либо обращений за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

В 2026 году и далее АО «ИЦС» прогнозирует получение прибыли в результате своей основной деятельности.

Генеральный директор



Величко С.В.

31 марта 2026 г.