

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП"
за 2025 год.**

1. Общие сведения

Полное наименование	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП"
Сокращенное наименование	АО "СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП"
Юридический адрес	350063, Краснодарский край, Г. КРАСНОДАР, УЛ. ИМ. ПУШКИНА, Д. 38, КАБИНЕТ 132
Телефон, факс	+7 (917) 087-88-08
ИНН/КПП	2309171502/230901001
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1192375044047
Основной вид деятельности	Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях
Уставный капитал, руб.	100 000 рублей 1000 штук обыкновенных акций
Учредители и бенефициары	Тихомиров Юрий Сергеевич 48 000 рублей
	Норин Олег Олегович 28 000 рублей
	Алексеев Сергей Степанович 24 000 рублей
Руководитель (Ф.И.О., должность)	Генеральный директор Норин Олег Олегович

АО «СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Органами управления АО «СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП» являются:

Высшим органом Общества является общее собрание участников. Совет директоров Общества контролирует деятельность исполнительного органа общества. На 2025 год совет избран общего собрания акционеров от 28.05 2025 года директоров: Алексеев Сергей Степанович; Тихомиров Юрий Сергеевич; Вандер Сергей Михайлович.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган генеральный директор Норин Олег Олегович.

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность АО «СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и исходя из допущения непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность содержит информацию, сформированную в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами и систематизированную в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом "О бухгалтерском учете". В бухгалтерской отчетности раскрыта существенная информация. Показатели бухгалтерской

отчетности, входящие в минимальный перечень, которые отсутствуют у общества (подпункт «б» пункта 66 ФСБУ 4/2023) в формах бухгалтерской отчетности приводятся, по ним проставляется прочерк. Суммы по всем показателям, приведенным в таблицах в настоящих Пояснениях, указаны в тысячах рублей.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП» (далее – Учетная политика), утверждена Приказом №1/У-Од от 29.12.2024 года и разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Принцип непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность АО «СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП» подготовлена, исходя из допущения о том, что общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, что предполагает окупаемость активов и погашение обязательств в установленном порядке.

Совокупность факторов, способных оказать влияние на возможность Общества продолжать свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев:

- снижение стоимости чистых активов и их отрицательная величина; наличие заемных средств с продлением их срока погашения;
- чрезмерное использование краткосрочных займов для финансирования деятельности;
- наличие отрицательных денежных потоков от операционной деятельности, отраженных в финансовой отчетности за прошлые периоды и в финансовой отчетности за 2025 год.

Уровень существенности.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьей бухгалтерской утвержденной Приказом Минфина России № 66н на 5% и более.

Методические положения учетной политики.

Арендованное имущество

В бухгалтерском учете при заключении договора аренды организация арендатор признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате лизинговых платежей в будущем и в общем случае оценивается как сумма приведенной стоимости будущих лизинговых платежей на дату оценки.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с пунктом 15 настоящего Стандарта. Периодичность начисления процентов выбирается арендатором в зависимости от периодичности арендных платежей и от наступления отчетных дат.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в составе расходов арендатора, за исключением той их части, которая включается в стоимость актива.

Амортизация (ППА) рассчитывается в отчетном периоде способом, установленным в учетной политике для соответствующей группы объектов ОС (п. 10 ФСБУ 25/2018, п. 34 ФСБУ 6/2020).

Учет займов и кредитов

- Формирование в бухгалтерском учете информации о полученных кредитах и займах производится в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
- Аналитический учет задолженности по полученным займам и кредитам ведется по кредитным организациям, заимодавцам, видам займов и кредитов.
- Синтетический учет по кредитам и займам и по начисленным процентам ведется на счетах 66 Расчеты по краткосрочным кредитам и займам.
- Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются:
 - проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
 - дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам и кредитам, к которым относятся проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), в бухгалтерском учете отражаются обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Расходы по кредитам и займам включаются в стоимость инвестиционного актива при осуществлении капитальных вложений в течение длительного периода времени, который составляет не менее 12 месяцев.

Проценты начисляются со дня, следующего за днем поступления денежных средств по договору займа (кредита), до дня их возврата включительно, если иное не установлено договором.

Раскрытие информации о связанных лицах

Стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать значительное влияние на другую сторону в принятии финансовых или операционных решений или если связанная сторона организации и другая организация находятся под общим контролем.

К связанным сторонам Общества относятся: участники общества (бенефициары), в том числе лица ответственные за корпоративное управление, члены ведущего управленческого персонала организации и близкие родственники лиц, указанных выше.

Связанные стороны:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношения	Виды проводимых операций	Объем операций каждого вида (тыс.руб.)	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2024 года (тыс.руб.)		Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 года (тыс.руб.)	
				Д-т	К-т	Д-т	К-т
Норин О.О.- Генеральный директор акционер	Трудовые	Заработная плата	Заработная плата не начислялась	---	---	---	---
	Договор займа	Предоставление займа обществу	498	---	2 947	---	3 445
Алексеев Сергей Степанович	Операций нет						
Тихомиров Юрий Сергеевич	Операций нет						
Вандер Сергей Михайлович.	Операций нет						

Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (строка баланса 1150)

В составе основных средств отражены права пользования активами в сумме 224 тыс. руб.

3.2 Финансовые вложения (строка 1170 баланса):

Контрагенты	СУММА
Финансовое вложение в уставный капитал другой организации	
БАРАН Строительство и Инфраструктура	200 000
ИНТЕРТЕКС ООО,	20
СИ ЭН ЖИ ЭС ИНЖЕНИРИНГ ООО	990
Итого	201 010

3.3 Отложенные налоговые активы (строка баланса 1180)

Виды активов и обязательств	2025	2024
Отложенные налоговые активы		
Убытки прошлых лет	649	470
Арендные обязательства	19	3
Итого	668	473

3.4 Дебиторская задолженность (строка баланса 1230)

Сумма дебиторской задолженности состоит из авансов, оплаченных контрагентам:

	2025 год	2024 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21	25
Проценты по аренде	31	-
Договор аренды №1/Пуш38/2021 от 01.03.2021	7	-
Итого	59	25

3.5 Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Остаток денежных средств в АО «Си Эн Жи Эс Групп» по состоянию на 31.12.2025 года составил на расчетных счетах 67 тыс.руб.

3.6 Уставный капитал (строка баланса 1310)

Участники	Сальдо на 31.12.2024	Сальдо на 31.12.2025
Алексеев Сергей Степанович	24	24
Норин Олег Олегович	28	28
Тихомиров Юрий Сергеевич	48	48
Итого	100	100

3.7 Нераспределенная прибыль (строка баланса 1370)

Непокрытый убыток 31.12.2024	-1 341
Убыток за 2025 год	-514
Нераспределенный убыток 31.12.2025	-1 855

3.8 Отложенные налоговые обязательства (строка баланса 1420)

Отложенные налоговые обязательства

	2025 год	2024 год
Основные средства	56	29
Итого	56	29

3.9 Заемные средства (строка баланса 1510)

Контрагенты/Договоры	2024 год т. руб.	2025 год т. руб.
Норин Олег Олегович		
б/н от 16.09.2021	100	100
Договор беспроцентного займа № УС-27/06 от 27.06.22г.	100	100
УС-010 от 22.03.2022	149	149
УС-011 от 14.09.2022	215	215
УС-015 от 15.03.2021	100	100
УС-020 от 28.03.2023	2 381	1 883
УС-025 от 22.07.2020	100	100
УС-027 от 05.08.2021	100	100
УС-030 от 08.12.2021	100	100
УС-031 от 11.05.2020	100	100
Итого	3 445	2 947

3.10 Кредиторская задолженность и обязательства по аренде (строка баланса 1520)

Наименование показателя	2025 год, т.руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	32
Арендные обязательства (СЕВЕР-ЮГ ООО)	63
Договор купли-продажи в уставном капитале общества	200 000
Расчеты с подотчетными лицами	187
ИТОГО:	200 282

3.11 Обязательство по аренде

ООО «СЕВЕР-ЮГ» Договор аренды №1/Пуш38/2021 от 01.03.2021 остаток на 31.12.2025 57 тыс.руб.

4 Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

Признание доходов и расходов.

АО «СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП» в течение 2025 года не осуществляло деятельности, приносящей доход, не признавало выручки, и соответственно, расходов от основного вида деятельности.

4.1 Управленческие расходы (строка ОФР 2220)

Статьи затрат	2025	2024
Общехозяйственные расходы		
Амортизация ППА	205	156
Лицензии (управленч.)	4	5
Прочие расходы (управленч.)	364	167
Итого	573	328

4.2 Прочие расходы (строка ОФР 2350)

Прочие доходы и расходы	2025	2024
Комиссия банка за РКО	30	32
Неподтвержденный НДС	6	9
Проценты по аренде	73	27
Итого	109	67

4.3 Расчеты по налогу на прибыль.

Общество в 2025 году находится на общей системе налогообложения. ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н (в редакции приказа Минфина России от 06.04.2015 № 57н) применяет.

Значение показателя строки 2412 ОФР за отчетный период в сумме 169 тыс. руб. определен следующим способом:

- как сумма разниц между остатками по счету 09 "Отложенные налоговые активы" на отчетную дату отчетного года и на 31 декабря предыдущего года и между остатками по счету 77 "Отложенные налоговые обязательства" на 31 декабря предыдущего года и на отчетную дату отчетного года.

4.4 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году убыток отчетного периода определен по данным бухгалтерского учета в сумме 513 тыс. рублей.

4.5 Базовый убыток на одну акцию общества составил в 2025 году 513 рублей

Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП»), состоявшихся

до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, нет
В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «СИ ЭН ЖИ ЭС ГРУПП» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год нет.

Генеральный директор

/ Норин О.О./

«23» марта 2026 года

