

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ГарантЭнергоМонтаж» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена 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. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

### **I. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «ГарантЭнергоМонтаж» (далее «Общество») образовано в 2022 г. Организация осуществляет деятельность в области выполнения электромонтажных работ, ОКВЭД 43.21.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 2 человека (31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 196006, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОСКОВСКАЯ ЗАСТАВА, УЛ КОЛИ ТОМЧАКА, Д. 28, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ./ОФИС 1-Н/516.

Бенефициарным владельцем является:

Лоташов Александр Александрович владеет долей прямо 100%

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Лоташов Александр Александрович.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Участники:

- Лоташов Александр Александрович.

## **II. Учетная политика**

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

### **1. Основы составления**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обеспечение), а также оценочных обязательств.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

### **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

#### **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Согласно положений Учетной политики, объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000,00 (Ста тысяч) руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

По состоянию на 31 декабря 2025 года объекты основных средств на балансе Общества отсутствуют.

#### **5. Нематериальные активы**

Нематериальные активы в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

#### **6. Материально-производственные запасы**

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

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности резерв не создается.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **10. Отчетность**

Начиная с отчетности за 2017 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

### III. Раскрытие существенных показателей

#### 1. Основные средства

| 4. Основные средства  |                                       |  |                                       |  |                         |  |             |             |                                       |   |                      |   |  |                                       |
|---|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|-------------------------|--|-------------|-------------|---------------------------------------|---|----------------------|---|--|---------------------------------------|
| 4.1. Наличие и движение основных средств  |                                       |  |                                       |  |                         |  |             |             |                                       |   |                      |   |  |                                       |
| Наименование показателя   | Период                                | На начало года                           |                                       |  | Изменения за период     |  |             |             |                                       |   |                      |   | На конец периода                         |                                       |
|   |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценения | поступило                                | списано                 |  | амортизация | обесценение | переоценена                           |   | переклассифицировано |   | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценения |
| первоначальная (переоцененная) стоимость  | накопленные амортизация и обесценения | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценения | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость |             |             | накопленные амортизация и обесценения |   |                      |   |  |                                       |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего          | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| в том числе:  | За 2024 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Здания  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Сооружения  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Машины и оборудование (кроме офисного)  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Офисное оборудование  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Транспортные средства   | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Производственный и хозяйственный инвентарь                                      | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Рабочий скот  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Продуктивный скот   | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Многолетние насаждения  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Земельные участки   | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Объекты природопользования  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Капитальные вложения в арендованное имущество                                   | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к недвижимости | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Другие виды основных средств  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Инвестиционная недвижимость - всего   | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| в том числе:  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Здания  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Сооружения  | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| Земельные участки   | За 2025 г.                            | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |
| За 2024 г.  | -                                     | -  | -                                     | -  | -                       | -  | -           | -           | -                                     | - | -                    | - | -  |                                       |

#### 2. Финансовые вложения

| 5. Финансовые вложения                                 |                           |                          |                           |           |                     |   |  |  |                      |                          |                           |
|--|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------|---------------------|---|--|--|----------------------|--------------------------|---------------------------|
| 5.1. 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 | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |           |                     |   |  |  |                      |                          |                           |
| Долгосрочные финансовые вложения - всего               | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:   | За 2024 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Паи  | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Акции  | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Долговые ценные бумаги                                 | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Предоставленные займы                                  | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Вклады по договору простого товарищества               | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Краткосрочные финансовые вложения - всего              | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| в том числе:   | За 2024 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета                                       | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Депозитные счета (в валюте)                            | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Резервы под обесценение финансовых вложений            | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| Итого  | За 2025 г.                | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |
| За 2024 г.   | -                         | -                        | -                         | -         | -                   | - | -  | -  | -                    | -                        | -                         |

Финансовые вложения в Обществе по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

### 3. Запасы

| 6. Запасы  |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| 6.1. Наличие и движение запасов                    |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Наименование показателя                            | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|  |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        |                        | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|  |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | резерв под обесценение | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                                     | За 2025 г. | 1 296                     | -                      | 2 451               | (3 735)                   | -                      | -                      | -                         | X                      | X                         | 12                     |
|  | За 2024 г. | 94                        | -                      | 4 617               | (3 416)                   | -                      | -                      | -                         | X                      | X                         | 1 296                  |
| в том числе:                                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы                                  | За 2025 г. | 1 296                     | -                      | 2 451               | (3 735)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | 12                     |
|  | За 2024 г. | 94                        | -                      | 4 617               | (3 416)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | 1 296                  |
| Готовая продукция                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Товары   | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Незавершенное производство                         | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
| Иные виды запасов                                  | За 2025 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |
|  | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 4. Дебиторская и кредиторская задолженность

| 7. Дебиторская задолженность                       |            |                      |                               |  |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности  |            |                      |                               |  |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Наименование показателя                            | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(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. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| в том числе:                                       |            |                      |                               |  |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками      | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками       | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего    | За 2025 г. | 990                  | -                             | 4 981  | 565                                | (984)    | -          | -                      | -                    | 5 552                | -                             |
|  | За 2024 г. | 280                  | -                             | 905  | (195)                              | (195)    | -          | -                      | -                    | 990                  | -                             |
| в том числе:                                       |            |                      |                               |  |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              | За 2025 г. | 631                  | -                             | 1  | -                                  | (626)    | -          | -                      | -                    | 7                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 164                  | -                             | 633  | -                                  | (165)    | -          | -                      | -                    | 631                  | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | За 2025 г. | -                    | -                             | 4 889  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 4 889                | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками      | За 2025 г. | 49                   | -                             | 8  | -                                  | (49)     | -          | -                      | -                    | 8                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 30                   | -                             | 49   | -                                  | (30)     | -          | -                      | -                    | 49                   | -                             |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками       | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | 565                                | -        | -          | -                      | -                    | 565                  | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Авансы по аренде (лизингу)                         | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по налогам и сборам                        | За 2025 г. | -                    | -                             | 75   | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 75                   | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | За 2025 г. | -                    | -                             | 9  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 9                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                     | За 2025 г. | 301                  | -                             | -  | -                                  | (301)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | 86                   | -                             | 214  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 301                  | -                             |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расходы будущих периодов                           | За 2025 г. | 9                    | -                             | -  | -                                  | (9)      | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | 9  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 9                    | -                             |
| Выполненные этапы по незавершенным работам         | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с факторинговыми компаниями                | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|  | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого  | За 2025 г. | 990                  | -                             | 4 981  | 565                                | (984)    | -          | -                      | X                    | 5 552                | -                             |
|  | За 2024 г. | 280                  | -                             | 905  | (195)                              | (195)    | -          | -                      | X                    | 990                  | -                             |

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя                    | На 31 декабря 2025 г. |                      | На 31 декабря 2024 г. |                      | На 31 декабря 2023 г. |                      |
|--|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|  | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость | по условиям договора  | балансовая стоимость |
| Всего                                      | 5 460                 | 5 460                | 631                   | 631                  | 164                   | 164                  |
| в том числе:                               |                       |                      |                       |                      |                       |                      |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками      | 7                     | 7                    | 631                   | 631                  | 164                   | 164                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками       | 4 889                 | 4 889                | -                     | -                    | -                     | -                    |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | 565                   | 565                  | -                     | -                    | -                     | -                    |

Основная часть дебиторской задолженности – долги по оплате выполненных работ единственным Заказчиком ООО «ТЕХНОСТРОЙ». В отношении просроченной задолженности открыт иск в Арбитражном суде г. Санкт-Петербурга №А56-120238/2025 от 28.11.2025. Также Обществом подано Заявление о включении в Реестр Кредиторов.

## 8. Обязательства

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

| Наименование показателя                            | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(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                 | 3а 2025 г. | 10             | 258  | -                                  | (10)     | -         | 258                  |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | 10   | -                                  | -        | -         | 10                   |                  |
| в том числе:                                       |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками      | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками       | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты по аренде                                  | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Долгосрочные кредиты                               | 3а 2025 г. | 10             | -  | -                                  | (10)     | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | 10   | -                                  | -        | -         | 10                   |                  |
| Долгосрочные займы                                 | 3а 2025 г. | -              | 258  | -                                  | -        | -         | 258                  |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Безвозмездные поступления                          | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты по возмещению материального ущерба         | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Краткосрочные обязательства - всего                | 3а 2025 г. | 3 925          | 3 357  | -                                  | (2 945)  | -         | 4 336                |                  |
|  | 3а 2024 г. | 1 169          | 2 963  | -                                  | (207)    | -         | 3 925                |                  |
| в том числе:                                       |            |                |  |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками              | 3а 2025 г. | -              | 47   | -                                  | (2)      | -         | 46                   |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с покупателями и заказчиками               | 3а 2025 г. | 2 305          | -  | -                                  | (2 305)  | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | 2 305  | -                                  | -        | -         | 2 305                |                  |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками      | 3а 2025 г. | -              | 45   | -                                  | -        | -         | 45                   |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с прочими покупателями и заказчиками       | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами         | 3а 2025 г. | 3              | 96   | -                                  | -        | -         | 99                   |                  |
|  | 3а 2024 г. | 5              | 3  | -                                  | (5)      | -         | 3                    |                  |
| Расчеты по аренде                                  | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Краткосрочные кредиты                              | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Краткосрочные займы                                | 3а 2025 г. | 665            | 214  | -                                  | -        | -         | 879                  |                  |
|  | 3а 2024 г. | 500            | 165  | -                                  | -        | -         | 665                  |                  |
| Проценты по займам и кредитам                      | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты по налогам и сборам                        | 3а 2025 г. | 178            | 240  | -                                  | (19)     | -         | 400                  |                  |
|  | 3а 2024 г. | 120            | 147  | -                                  | (89)     | -         | 178                  |                  |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС               | 3а 2025 г. | 607            | -  | -                                  | (607)    | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | 322            | 285  | -                                  | -        | -         | 607                  |                  |
| Расчеты по ЕНС                                     | 3а 2025 г. | -              | 1 173  | -                                  | -        | -         | 1 173                |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению   | 3а 2025 г. | 30             | 6  | -                                  | (13)     | -         | 23                   |                  |
|  | 3а 2024 г. | 43             | -  | -                                  | (13)     | -         | 30                   |                  |
| Расчеты с персоналом по оплате труда               | 3а 2025 г. | 59             | 978  | -                                  | -        | -         | 1 037                |                  |
|  | 3а 2024 г. | 84             | 1  | -                                  | (25)     | -         | 59                   |                  |
| Расчеты с подотчетными лицами                      | 3а 2025 г. | 20             | 385  | -                                  | -        | -         | 405                  |                  |
|  | 3а 2024 г. | 95             | -  | -                                  | (75)     | -         | 20                   |                  |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям           | 3а 2025 г. | 57             | 172  | -                                  | -        | -         | 229                  |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | 57   | -                                  | -        | -         | 57                   |                  |
| Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Доходы, полученные в счет будущих периодов         | 3а 2025 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
|  | 3а 2024 г. | -              | -  | -                                  | -        | -         | -                    |                  |
| Итого  | 3а 2025 г. | 3 935          | 3 615  | -                                  | (2 955)  | X         | 4 594                |                  |
|  | 3а 2024 г. | 1 169          | 2 973  | -                                  | (207)    | X         | 3 935                |                  |

| <b>8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)</b> |                       |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Всего  | 46                    | 2 766                 | -                     |
| в том числе:   |                       |                       |                       |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками  | 46                    | -                     | -                     |
| Расчеты с покупателями и заказчиками   | -                     | 2 766                 | -                     |

Основная доля кредиторской задолженности – долги перед бюджетом РФ по уплате налогов и взносов в виду отсутствия поступлений денежных средств от Заказчика за выполненные работы.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

Резерв по сомнительным долгам не формируется.

## **5. Расходы по обычным видам деятельности**

### **10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя   | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты  | 3 734      | 3 409      |
| Затраты на оплату труда   | 2 068      | 1 883      |
| Отчисления на социальные нужды  | 493        | 410        |
| Амортизация   | -          | -          |
| Прочие затраты  | 4 594      | 4 513      |
| Итого по элементам  | 10 888     | 10 215     |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):<br>незавершенного производства, готовой продукции | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности   | 10 888     | 10 215     |

Генеральный директор



Лоташов А.А.

