

Общество с ограниченной ответственностью «ИнжЭнерго»
(ООО «ИнжЭнерго»)
ИНН 5018115435 КПП 623401001 ОГРН 1075018000672

Юрид. адрес: 390000, Рязанская область, г. Рязань, ул. Новослободская, д. 17

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ИнжЭнерго», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Московской области за № 1075018000672 02.02.2007 г. Свидетельство 50 № 009794277.

Организационно-правовая форма и форма собственности ООО «ИнжЭнерго»:

- согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов ОК ОПФ: 12300 (Общество с ограниченной ответственностью),

- код собственности по Классификатору форм собственности ОКФС: 16 (Частная собственность).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ИнжЭнерго» - 390000, Рязанская обл., г. Рязань, ул. Новослободская, д. 17

Основными видами деятельности ООО «ИнжЭнерго» являются,

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий,

- 43.21 Производство электромонтажных работ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИнжЭнерго» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

- Обособленное подразделение по адресу: РФ, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, гп Серебряный Бор, промзона Нерюнгринская ГРЭС - ОБЩЕСТВО С ОГРАНЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНЖЭНЕРГО» ГП СЕРЕБРЯННЫЙ БОР Г.НЕРЮНГРИ (КПП 140045001),

- Обособленное подразделение по адресу: РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Киевская, д.5, к.4 - ОБЩЕСТВО С ОГРАНЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНЖЭНЕРГО» Г.САНКТ-ПИТЕРБУРГ (КПП 781045002),

- Обособленное подразделение по адресу: РФ, Санкт-Петербург, г. Пушкин, Красносельское ш., д.85, лит.А - ОБЩЕСТВО С ОГРАНЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНЖЭНЕРГО» Г. ПУШКИН (КПП 781745001),

- Обособленное подразделение по адресу: РФ, г. Кызыл, ул. Улуг-Хемская, д.14 - ОБЩЕСТВО С ОГРАНЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИНЖЭНЕРГО» В ГОРОДЕ КЫЗЫЛ (КПП 170045001)

Обособленные подразделения Общества не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и на основании утвержденных Обществом Положений.

Единицы измерения Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств и Пояснений в тысячах рублей.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ИнжЭнерго» составила: за отчетный период 191 чел., за предыдущий отчетный период 250 чел.

В состав Участников Общества ООО «ИнжЭнерго» по состоянию на 31 декабря 2025 г. входят:
- Сафьянов Василий Александрович – 74%,
- ООО «ЛЕЩ ДЕВЕЛОПМЕНТ» - 26%

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Трубниковым Алексеем Владимировичем (трудовой договор б/н от 09.08.2024 г.

Исполнительные органы подотчетны общему собранию участников.

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ИнжЭнерго» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ИнжЭнерго» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика организации ООО «ИнжЭнерго» утверждена 25 декабря 2024 г. Приказом генерального директора № 12/24/УП.

2.1 Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта

нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра.

Факты хозяйственной жизни по учету материальных и нематериальных поисковых активов на 31 декабря 2025 г. в организации отсутствовали.

2.2 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с

капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

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

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);
- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни по учету финансовых вложений, организация не раскрывает порядок учета, закрепленный учетной политикой.

2.3 Финансовые вложения

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни по учету финансовых вложений, соответственно организация не раскрывает порядок учета, закрепленный учетной политикой.

Факты хозяйственной жизни по учету финансовых инструментов на отчетную дату в организации отсутствуют.

2.4 Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни и товары), а также приобретенных для конкретных

проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по результатам инвентаризации.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";
краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.6 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2025 г
USD	89.6883	101.6797	78.2267
EUR	99.1919	106.1028	92.0938

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражаются: по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты; по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты. Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

2.8 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9 Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.10 Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;

- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.11 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12 Выручка по договорам строительного подряда

Признание выручки по Договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому Договору строительного подряда. В предусмотренных ПБУ 2/2008 случаях Договоры строительного подряда объединяются в один объект учета или из Договора строительного подряда выделяются несколько объектов учета.

Виды работ (строительные, проектно-изыскательские и т.д.), выполняемые в отношении одного объекта строительства в соответствии с условиями Договора строительного подряда, в отдельные объекты бухгалтерского учета не выделяются.

Выручка по Договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности» с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Затраты Организации на устранение недостатков строительства объекта (по устранению недоделок в проектах и строительном-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.), выявленные до его приемки заказчиком, относятся на расходы по мере их возникновения.

Доходы, не связанные непосредственно с исполнением договора строительного подряда, учитываются в составе прочих доходов.

В бухгалтерском балансе разница между величиной не предъявленной к оплате начисленной выручки, которая признана в отчете о прибылях и убытках за предыдущие и/или текущие отчетные периоды, и величиной начисленной выручки по предъявленным к оплате промежуточным счетам (сальдо по счету 46 «Выполненные этапы по незавершенным работам») отражается по Договору строительного подряда в целом:

в качестве актива (дебетовый остаток по счету 46) - по статье «Не предъявленная к оплате начисленная выручка» группы статей «Дебиторская задолженность»,

в качестве обязательства (кредитовый остаток по счету 46) – по группе статей «Задолженность перед заказчиками».

2.12.1. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ)

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни по учету выручки по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ).

2.12.2. Особенности отражения концессионером операций по концессионному соглашению

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни отражения концессионером операций по концессионному соглашению.

2.13 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.14 Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.14.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае, если срок аренды не

превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.14.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов по основному виду деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

В связи с вступлением ФСБУ 4/2023 изменения в Учетной политике ООО «ИнжЭнерго» произошли в следующих пунктах:

Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения 3 и 4 к ФСБУ/2023,

Организация составляет отчет об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств по формам, основанным на формах из Приложения № 6 и 7 к ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах организация признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее двух процентов.

В части оформления бухгалтерской (финансовой) отчетности организация, строки, по которым отсутствуют показатели, не приводит.

Заполнение показателей строк бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды организация заполняет с условием сопоставимости (согласно п.28, пп. Г п.69 ФСБУ 4/2023).

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 г. организация ООО «ИнжЭнерго» корректировок в целях исправления существенных ошибок в показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие периоды не проводилось.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1 Основные средства

Наличие и движение основных средств представлена в Таблице 1.1 Приложения 1

Организация применяет линейный способ амортизации объектов основных средств (Таблица 1.2 Приложения 1

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции отсутствуют.

Иное использование основных средств на отчетную дату в учете организации ООО «ИнжЭнерго» отсутствует.

Законсервированные объекты строительства на отчетные даты в учете организации отсутствуют.

На 31.12.2025 г. в составе основных средств организации ООО «ИнжЭнерго» отсутствуют находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

Проверка отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на обесценение производится организацией ООО «ИнжЭнерго» ежегодно в соответствии с требованием ФСБУ6/2020.

В результате переоценки основных средств по группе транспортные средства величина дооценки увеличившей величину собственного капитала составила 696 547 тыс. руб. В том числе дооценка первоначальной стоимости в размере 357 662 тыс. руб. и уценка накопленной амортизации в размере 0,00 тыс. руб. (Приложение 1 Таблица 1.3)

Организация в отчетном периоде имеет основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования (Приложение 1 Таблица 1.4)

Капитальные вложения в основные средства организации приведены в Приложении 1 Таблице 1.5

5.2 Прочие внеоборотные активы

Наличие и движение прочих внеоборотных активов на отчетные даты в учете организации ООО «ИнжЭнерго» незначительно.

5.3 Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости.

Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в Таблице 2.1 Приложения 1

Запасов, находящихся в залоге или в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организация ООО «ИнжЭнерго» на 31 декабря 2025 г. – не имеет.

5.4 Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочных активов к продаже ООО «ИнжЭнерго» на отчетную дату не имеет.

5.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии дебиторской задолженности с расчетом обесценивания представлена в таблице 3.1 Приложения 1

5.6 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. финансовые вложения организации отсутствовали. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

В течение отчетного года организация ООО «ИнжЭнерго» договоров, являющиеся производными финансовыми инструментами не заключала.

5.7 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 134 926 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г., 1 757 тыс. руб. – на 31 декабря 2024 г. и 1 049 тыс. руб. – на 31 декабря 2023 г. соответственно, в кассе – 0,00 руб.

Ограничений на использование денежных средств на указанные отчетные даты организация не имеет.

По состоянию на отчетную дату организация не рассматривает возможность привлечения дополнительных денежных средств в кредитных организациях.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице 4.1 Приложения 1

В течение отчетного периода организация не направляла денежные средства на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и расширение масштабов этой деятельности.

По состоянию на отчетные даты в Обществе отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты. Средства на аккредитивах, открытых в пользу организации на отчетные даты, отсутствуют.

В течение отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 333 тыс. руб. (в т.ч. НДС) и перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 790 тыс. руб. В течение предыдущего отчетного периода организация получила авансы от покупателей и заказчиков в сумме 1 394 тыс. руб. (в т.ч. НДС) перечислила авансы за продукцию (работы, услуги) в размере 1 102 тыс. руб. (НДС в соответствии с положениями учетной политики о представлении денежных потоков в отчете о движении денежных средств отражается свернуто).

5.8 Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила государственную помощь.

5.9 Целевое финансирование

По состоянию на отчетную дату целевое финансирование отсутствует.

5.10 Обязательства

Наличие и движение обязательств организации, а также их обеспечения представлены в Приложении 1 Таблицы 5.1 и 5.2

По состоянию на 31 декабря 2025 г., и 2024 г. организация не выдавала поручительства.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., и 2024 г. организация не получала поручительства.

Имущество, полученное в залог на учете организации ООО «ИнжЭнерго» отсутствует.

Имущество в залог, организация не передавала.

5.11 Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 г. нематериальные активы в организации ООО «ИнжЭнерго» отсутствуют. В отчетном периоде приобретение и создание нематериальных активов не осуществлялось. Амортизация по НМА не начислялась в связи с отсутствием объектов учёта.

5.12 Кредиты и займы

В течение отчетного периода организация начислила проценты по полученным кредитам и займам в следующих размерах: 27 800 632,21 руб. (Приложение 1 Таблица 6.1)

5.13 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства организации в виде резервов представлены в Таблице 6.2 Приложения 1

5.14 Отраслевые резервы

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах отсутствуют.

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов отсутствуют.

5.15 Отложенные налоги

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличилась с 20% до 25% п.1 ст. 284 НК РФ. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка) представлен в Таблице 7.1 Приложения 1

5.16 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в Приложении 1 Таблице 8.1

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0,00 руб.

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный и предшествующий периоды представлены в Приложении 1 Таблице 8.2

5.17 Договоры строительного подряда и договоры с длительным циклом изготовления

У Общества заключены долгосрочные договоры с длительностью выполнения работ более одного отчетного года или сроки начала и окончания которых, приходятся на разные отчетные годы.

Финансовый результат по таким договорам в бухгалтерской отчетности отражен с учетом положений ПБУ 2/2008.

По всем договорам применяется метод признания выручки «по мере готовности». Степень завершенности работ на конец отчетного периода определена по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

В течение отчетного периода организация получила выручку по договорам строительного подряда (договорам с длительным циклом изготовления) в размере 1 910 537 тыс. руб. (в 2024 г – 1 965 200 тыс. руб.) – Таблица 9.1 Приложение 1

5.18 Договоры аренды

5.18.1 Договоры аренды у арендатора

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Пересмотра сроков полезного использования предметов аренды на 31 декабря 2025 г. организация не проводила.

У организации ООО «ИнжЭнерго» нет заключенных договоров аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

Признание расходов поступивших в аренду предметов организация раскрывает в Приложении 1 Таблице 10.1

5.18.2 Договоры аренды у арендодателя

ООО «ИнжЭнерго» не имеет на 31 декабря 2025 г. заключенных договоров неоперационной (финансовой) аренды, в которых выступает арендодателем, соответственно не имеет договоров, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору.

Информация о выручке по договорам операционной аренды представлена в Таблице 11.1 Приложения 1

5.19 Прочие доходы и расходы

Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в Таблице 12.1 Приложения 1

5.20 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ИнжЭнерго» составляет 60 000,00 (шестьдесят тысяч) руб. На 31 декабря 2025 г. принадлежал участникам:

- 26 % - ООО «ЛЕЩ ДЕВЕЛОПМЕНТ»,
- 74% - Сафьянов В.А.

5.21 Информация по сегментам

За отчетный период и период, предшествующий отчетному, в деятельности Организации не выделяются сегменты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам».

5.21 Информация о связанных сторонах

С учетом требования приоритета содержания над формой, а также с учетом того, что раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера (п. 9 и п. 16 ПБУ 11/2008), Общество не раскрывает полный перечень связанных сторон.

У Общества – 1 бенефициарный владелец (юридическое лицо) – ООО «Лещ Девелопмент» ИНН 7725302410 (31.03.2026)

Целевое финансирование связанных сторон отсутствует.

Организация ООО «ИнжЭнерго» на отчетную дату не получала от участников денежных средств и другого имущества с целью увеличения размера уставного капитала Общества.

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор Общества, Заместитель генерального директора по экономике и финансам, Главный бухгалтер.

Выплаты основному управленческому персоналу вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи), не предусмотренных коллективным или трудовым договором и положением по оплате труда, положением по социальной политике, или выплачиваемых за счет целевых средств или средств специального назначения, а также выплаты или вознаграждения в виде полной или частичной оплаты товаров (работ, услуг, имущественных прав), в т.ч. коммунальных услуг, питания, отдыха, страховых взносов по добровольному страхованию, обучения в личных интересах, в отчетном и предыдущем годах не производились.

Дивиденды участникам Общества в отчетном периоде не выплачивались.

5.22 Прекращаемая деятельность

На период составления бухгалтерской отчетности информации по прекращаемой деятельности по географическим сегментам не поступало.

5.23 Реорганизация

В 2025 г. реорганизация Общества не проводилась.

5.24 Доверительное управление

Организация в отчетном периоде не передавала (не принимала) активы, обязательства, доходы и расходы в доверительное управление.

5.25 События после отчетной даты

Неуказанные существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации ООО «ИнжЭнерго» и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

ПРИЛОЖЕНИЕ 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025	250 330,0	-189 443,2	73 568,5	-50 341,6	36 315,2	-25 128,7	0,0	100 564,3	0,0	349 840,4	-41 261,6
	За 2024	217 505,1	-183 262,8	0,0	-2 323,4	1 988,3	-30 632,5	0,0	0,0	0,0	250 330,0	-189 443,2
в том числе:												
Сооружения	За 2025	6 183,9	-4 168,2	18 786,9	-7 171,9	3 146,5	-1 980,9	0,0	0,0	0,0	17 798,8	-3 002,5
	За 2024	6 981,8	-4 686,7	0,0	-798,0	798,0	-279,5	0,0	0,0	0,0	6 183,9	-4 168,2
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025	40 358,5	-26 675,8	5 864,7	-3 008,4	2 696,8	-6 323,8	0,0	0,0	0,0	43 214,8	-30 302,8
	За 2024	40 358,5	-20 352,1	0,0	0,0	0,0	-6 323,7	0,0	0,0	0,0	40 358,5	-26 675,8
Офисное оборудование	За 2025	404,1	-375,1	468,1	-172,3	172,3	-55,8	0,0	0,0	0,0	700,0	-258,7
	За 2024	404,1	-259,2	0,0	0,0	0,0	-115,9	0,0	0,0	0,0	404,1	-375,1
Транспортные средства	За 2025	181 229,8	-153 128,0	46 304,5	-36 286,1	27 011,6	-15 640,2	0,0	100 564,3	0,0	267 531,7	-4 761,5
	За 2024	147 606,9	-101 527,6	0,0	-1 525,4	1 190,3	-22 505,1	0,0	0,0	0,0	181 229,8	-153 128,0
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025	9 153,8	-5 096,1	2 144,3	-3 703,0	3 288,0	-1 128,0	0,0	0,0	0,0	7 595,1	-2 936,0
	За 2024	9 153,8	-3 687,8	0,0	0,0	0,0	-1 408,2	0,0	0,0	0,0	9 153,8	-5 096,1
Земельные участки	За 2025	13 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13 000,0	0,0
	За 2024	13 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	13 000,0	0,0
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025	48 218,6	0,0	23 500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	257 097,5	0,0	323 500,0	-195,3
	За 2024	48 218,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	48 218,6	-3 979,6
в том числе:												
Здания	За 2025	48 218,6	-3 979,6	23 500,0	0,0	0,0	-1 531,8	0,0	257 097,5	0,0	323 500,0	-195,3
	За 2024	48 218,6	-2 375,8	0,0	0,0	0,0	-1 603,8	0,0	0,0	0,0	48 218,6	-3 979,6

табл.1.1 «Наличие и движение основных средств»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	604 243,9	235 360,5	142 639,4
в том числе:			
Здания	323 304,7	44 238,9	45,8
Сооружения	14,7	1,6	2 295,1
Машины и оборудование (кроме офисного)	12 911,9	13 621,0	20 006,3
Офисное оборудование	441,2	28,9	144,9
Транспортные средства	248 130,6	171 807,3	68 884,2
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 659,0	4 035,2	5 465,9
Неамортизируемые основные средства - всего	13 000,0	13 470,8	13 000,0
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			
Сооружения		386,8	
Машины и оборудование (кроме офисного)		61,5	
Производственный и хозяйственный инвентарь		22,4	
Земельные участки	13 000,0	13 000,0	13 000,0

табл.1.2 «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Группа ОС Основное средство	Дата принятия к учету	Приобретение	На начало периода				На конец периода				
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Способ начисления амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость	Остаток СПИ, мес	Результат переоценки
Транспортные средства		37 195,8	75 126,2	39 565,8	35 560,5		96 512,8	9 290,2	87 222,5		х
полуприцеп-тяжеловоз Политранс 94165-0000010 VIN Z7H94165XL0000051	21.08.2020		3 691,7	2 258,4	1 433,2	Линейный способ	2 600,0		2 600,0	21	дооценка
трактор БЕЛАРУСЬ 82.1 VIN Y4R900Z01K1123425	01.07.2025	2 416,7				Линейный способ	2 800,0		2 800,0	91	дооценка
автоцистерна УРАЛ 4672M1-20 VIN X894672M1M0FT5366 рег.знак А758АМ62 [0669]	09.11.2021		5 806,4	2 527,5	3 278,9	Линейный способ	3 000,0		3 000,0	36	дооценка
автобус вахтовый УРАЛ НЕКСТ 3255-5013-71Е5 VIN X1P325500M1438692 рег.знак Т141НВ790	08.02.2021		3 651,7	2 753,7	898,0	Линейный способ	4 000,0		4 000,0	3	дооценка
самосвал SHACMAN SX32586V385 VIN LZGJR4V54PX103728 [1137]	09.04.2024		9 041,7	2 009,3	7 032,4	Линейный способ	9 091,9	4 528,7	4 563,2	16	дооценка
самосвал SHACMAN SX33186V366 VIN LZGJX4V63NX039032 рег.знак У724КМ62	17.07.2023		8 241,7	2 296,9	5 944,8	Линейный способ	8 241,7	3 653,2	4 588,5	34	дооценка
бульдозер ZOOMLION ZD2208-3 VIN ZMTZD038EM0005076 рег.знак 2198РА62	20.10.2021		12 399,9	7 724,6	4 675,4	Линейный способ	7 000,0		7 000,0	11	дооценка
бульдозер ZOOMLION ZD2208-3 VIN ZMTZD038VM0005073 рег.знак 5278РА62 [0636]	11.10.2021		12 536,1	7 809,4	4 726,7	Линейный способ	7 000,0		7 000,0	11	дооценка
самосвал SHACMAN SX32586T385 VIN LZGJR4T51NX046971	18.09.2025	7 333,3				Линейный способ	7 333,3	124,0	7 209,3	58	дооценка
бульдозер КИРОВЕЦ К-702МБА-01-БКУ VIN P2124-139 рег.знак 6511РА62	01.10.2021		8 884,2	5 534,4	3 349,8	Линейный способ	8 000,0		8 000,0	11	дооценка
тягач седельный MAN TGS 40.480 6x6 BBC VIN WMA58WZZ8LM857752 рег.знак Н604ЕМ790	21.08.2020		10 872,9	6 651,7	4 221,2	Линейный способ	10 000,0		10 000,0	21	дооценка
экскаватор KOMATSU PC220LC-8M0 VIN KMTRC246LKR221490 рег.знак Y221490	01.07.2025	12 195,8				Линейный способ	12 195,8	437,1	11 758,7	76	дооценка
экскаватор KOMATSU PC300-8M0 VIN KMTRC247CKC082140	01.07.2025	15 250,0				Линейный способ	15 250,0	547,2	14 702,8	79	дооценка
Здания			48 218,6	3 979,6	44 239,0		300 000,0		300 000,0		х
Нежилое здание-ресторан площадью 2208.7кв.м Кад. № 62:29:0080036:76	15.06.2022		48 218,6	3 979,6	44 239,0	Линейный способ	300 000,0		300 000,0	319	дооценка
Итого		37 195,8	123 344,8	43 545,4	79 799,4		396 512,8	9 290,2	387 222,5		х

табл.1.3 «Результаты переоценки основных средств»

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	-23 591,60	0,00	-13 725,20
в том числе:			
Сооружения	-394,3	0,0	0,0
Транспортные средства	-23 196,7	0,0	-13 725,0
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

табл.1.4 «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»

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	расчет обесценения
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.			72 035,6		-2 687,3	-69 348,2		0,0
	За 2024 г.			162 828,4			-162 828,4		
в том числе:									
Строительные материалы	За 2025 г.			10,0		-10,0			0,0
	За 2024 г.								
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.			10 966,8		-2 677,3	-8 289,5		0,0
	За 2024 г.								
Транспортные средства	За 2025 г.			37 195,8			-37 195,8		0,0
	За 2024 г.			162 828,4			-162 828,4		
Сооружения	За 2025 г.			362,9			-362,9		0,0
	За 2024 г.								
Здания	За 2025 г.			23 500,0			-23 500,0		0,0
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.			14 839,6			-14 839,6		0,0
	За 2024 г.								
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.			14 839,6			-14 839,6		0,0
	За 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
Другие виды основных средств	За 2025 г.								
	За 2024 г.								
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.								

табл.1.5 «Капитальные вложения в основные средства»

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения	фактическая себестоимость	расчет обесценения	
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость			
Запасы - всего	За 2025 г.	1 330 059,6	1 182 826,1	-1 802 051,7	X	710 834,0	0,0	
	За 2024 г.	931 731,2	2 260 923,1	-1 862 594,7	X	1 330 059,6	0,0	
в том числе:								
Сырье и материалы	За 2025 г.	155 695,5	173 539,3	-21 871,2	-188 583,8	118 779,8	0,0	
	За 2024 г.	552 527,4	231 030,1	-2 124,9	-625 737,0	155 695,5	0,0	
Товары	За 2025 г.	368 295,7	158 515,7	-541 671,5	38 041,5	23 181,3	0,0	
	За 2024 г.	120 954,9	589 559,6	-350 675,2	8 456,4	368 295,7	0,0	
Незавершенное производство	За 2025 г.	806 068,4	850 771,1	-1 238 509,0	150 542,3	568 872,9	0,0	
	За 2024 г.	258 249,0	1 440 333,4	-1 509 794,5	617 280,6	806 068,4	0,0	

табл.2.1 «Наличие и движение запасов»

Показатель	Период	На начало года		Изменений за период					На конец года	
		Учетная по договорам	Резерв сомнительных долгов	Поступило		Выбыло			Остаток	
				По договорам	Штрафы, пени, неустойки	Погашено	Списано на фин. результат	Списано на резервы сомнительных долгов	Текущая	Расчет обесценения
Всего краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	За 2025г.	369 860	0,0	238 669	0,0	-191 750,00	0,0	0,0	416 779	0,0
	За 2024 г.	445 323	0,0	200 503	0,0	-276 385,00	0,0	0,0	369 860	0,0
Авансы (выданные)	За 2025 г.	205 854	0,0	0,0	0,0	-1 335,00	0,0	0,0	204 499	0,0
	За 2024 г.	327 835	0,0	134 804	0,0	-256 785,00	0,0	0,0	205 854	0,0
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	156 353	0,0	152 027	0,0	-186 349,00	0,0	0,0	122 031	0,0
	За 2024 г.	112 034	0,0	61 883	0,0	-17 564,00	0,0	0,0	156 353	0,0
Прочее	За 2025 г.	7 653	0,0	45 877	0,0	-4 066,00	0,0	0,0	49 464	0,0
	За 2024 г.	5 453	0,0	3 816	0,0	-2 016,00	0,0	0,0	7 653	0,0
Расчеты не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	0,0	0,0	40 765	0,0	0,00	0,0	0,0	40 765	0,0
	За 2024 г.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,00	0,0	0,0	0,0	0,0

табл. 3.1 «Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности»

Наименование показателя бухгалтерской отчетности (Отчета о движении денежных средств)	период	сумма
стр.1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты"	2023г.	1 049
	2024г.	1 757
	2025г.	134 926
стр.4500 "Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода"	2023г.	1 049
	2024г.	1 758
	2025г.	134 925

табл.4.1 «Увязка сумм бухгалтерского баланса и Отчета о движении денежных средств»

Показатель	Период	На начало года		Изменений за период					На конец года	
		Учтенная по договорам	Резерв сомнительных долгов	Поступило		Выбыло			Остаток	
				По договорам	Штрафы,пени, неустойки	Погашено	Списано на фин.результат	Списано на резервы сомнительных долгов	Текущая	Расчет обесценения
Всего краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	За 2025г.	1 686 154	0,0	1 245 809	0,0	-1 615 275,00	0,0	0,0	1 316 688	0,0
	За 2024 г.	1 374 862	0,0	1 430 458	12 265,0	-1 131 431,00	0,0	0,0	1 686 154	0,0
Авансы (полученные)	За 2025 г.	1 020 823	0,0	0,0	0,0	-1 020 823,00	0,0	0,0	0	0,0
	За 2024 г.	981 505	0,0	823 432	0,0	-784 114,00	0,0	0,0	1 020 823	0,0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	443 655	0,0	299 830	0,0	-383 552,00	0,0	0,0	359 933	0,0
	За 2024 г.	215 245	0,0	397 566	0,0	-169 156,00	0,0	0,0	443 655	0,0
Прочее	За 2025 г.	214 676	0,0	742 079	0,0	0,00	0,0		956 755	
	За 2024 г.	108 368	0,0	100 352	12 265,0	-6 309,00	0,0	0,0	214 676	0,0
Займы	За 2025 г.	0,0	0,0	203 900	0,0	-203 900,00	0,0	0,0	0,0	0,0
	За 2024 г.	0,0	0,0	109 108,0	0,0	-109 108,00	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиты	За 2025 г.	7 000,0	0,0	0,0	0,0	-7 000,00	0,0	0,0	0,0	0,0
	За 2024 г.	69 744,0	0,0	0,0	0,0	-62 744,00	0,0	0,0	7 000,0	0,0

табл.5.1 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных) обязательств»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего		5 292,0	5 292,0
в том числе:			
ТЕНДЕР-БАНК (АО) АКБ		5 292,0	5 292,0
Выданные - всего	1 000 631,1	40,0	
в том числе:			
ПАО СБЕРБАНК	995 901,5		
ПЕРВЫЙ КЛИЕНТСКИЙ БАНК ООО	4 729,6		
Залог за ИНЖЭНЕРГО ООО		40,0	

табл.5.2 «Обеспечения обязательств»

Наименование показателя	Период	Сумма
процентов начисленная за период всего	2024 г.	30 368,0
	2025 г.	27 800,0
сумма процентов включенная в расходы текущего периода	2024 г.	30 368,0
	2025 г.	27 800,0
сумма капитализируемых процентов	2024 г.	0,0
	2025 г.	0,0

табл.6.1 «Проценты по кредитам и займам»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.		69 851,4	43 074,0	5 300,2	21 477,0
	За 2024 г.					
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.		69 851,4	43 074,0	5 300,2	21 477,0
	За 2024 г.					

табл.6.2 «Оценочные обязательства»

	За текущий месяц	За прошлые месяцы текущего года	За текущий год
	Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%		
Условный расход по налогу на прибыль		128 678 511,43	128 678 511,43
Условный доход по налогу на прибыль	-1 336 158,87	-125 337 815,94	-126 673 974,81

табл.7.1 «Расчет текущего налога на прибыль»

Наименование показателя	за 2025 г.		за 2024 г.	
	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг (без НДС)
ВСЕГО,	1 910 537,00	1 770 395,00	1 974 000,00	1 890 000,00
в том числе				
СМР	867 661,0	851 565,0	1 359 000,0	1 132 000,0
Реализация товаров	827 142,0	816 750,0	528 000,0	355 000,0
Прочая продукция, работы, услуги	122 198,0	102 080,0	85 000,0	401 000,0

табл. 8.1 «Выручка и себестоимость продаж»

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	684 245,3	969 046,3
Затраты на оплату труда	449 533,8	467 926,3
Отчисления на социальные нужды	82 868,3	81 108,5
Амортизация	70 862,4	69 636,9
Прочие затраты	297 069,4	868 293,0
Итого по элементам	1 584 579,2	2 456 011,0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	237 195,0	-547 819,7
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 821 775,2	1 908 192,3

табл. 8.2 «Расходы по обычным видам деятельности»

Заказчик по договору строительного подряда или по договору с длительным циклом изготовления	Объект	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)
ООО "АРСЕНАЛ ПЛЮС"	г. Магадан	1 242 358,0	1 218 010,0	24 348,0
ООО "ИЦ Энергострой"	г. Кызыл	348 946,0	321 836,0	27 110,0
ООО "ИЦ Энергострой"	г. Нарюнгри	286 869,0	200 200,0	86 669,0
ООО "ИЦ Энергострой"	пол. Красный Бор	32 364,0	30 349,0	2 015,0

табл.9.1 «Выручка по договорам подряда с длительным циклом»

Контрагент Договор	Задолженность по аренде					Конечный остаток	Сумма амортизации	Признаны расходы по аренде
	Начальный остаток	Начисление		Погашение				
		Сумма	НДС	Сумма	НДС			
Итого		9 596 080,36	1 095 902,37	99 853 007,44	18 444 962,64		45 770 777,24	45 770 777,24

табл.10.1 «Признание расходов, поступивших в аренду»

Доходы в виде фиксированных арендных платежей		Доходы в виде переменных арендных платежей	
За 2024 г.	За 2025 г.	за 2024 г.	За 2025 г.
7 071,0	6 715,0	7 396,0	5 066,0

табл.11.1 «Выручка от операционной аренды»

2025 г.			2024 г.		
Наименование показателя	Прочие расходы	Прочие доходы	Наименование показателя	Прочие расходы	Прочие доходы
Внерезализационные доходы/расходы от продажи сырья и материалов	0,00	800,03	Внерезализационные доходы/расходы от продажи сырья и материалов	0,00	2 605,00
Процентные расходы (доход)/Проценты к получению (уплате)	27 801,00	21 206,00	Страхование	6 155,00	1 500,00
Пени/штрафы/неустойки	3 741,38	475,06	Пени/штрафы/неустойки	243,00	0,00
Прочие внереализационные доходы (расходы), в т.ч.непроизводственного характера	116 583,76	15 877,37	Процентные расходы (доход)/Проценты к получению (уплате)	30 368,00	0,00
Оценочные обязательства	0,00	5 300,91	Прочие внереализационные доходы (расходы), в т.ч.непроизводственного характера	22 320,00	301,00
Расходы на услуги банков	6 003,86	0,00	Расходы на услуги банков	3 149,00	0,00
Продажа основных средств	0,00	29 727,44	Продажа основных средств	0,00	224,00
ИТОГО	154 130,00	73 386,81	X	62 235,00	4 630,00

табл.12.1 «Прочие доходы и расходы»