

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2025 год

Акционерного общества
«МСК ИНЖИНИРИНГ»

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Сведения об организации.....	3
2. Основные виды экономической деятельности	3
3. Учетная политика	4
4. Основные средства и незавершенное строительство.	6
5. Финансовые вложения.....	9
6. Запасы.....	9
7. Дебиторская задолженность	10
8. Денежные средства.....	10
9. Обязательства	11
10. Обеспечения обязательств.	12
11. Доходы.....	12
12. Расходы.....	13
13. Иная информация.	13

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «МСК Инжиниринг» за 2025 год, подготовленной в соответствии с Федеральными стандартами.

1. Сведения об организации.

1.1. Общие сведения об организации.

Полное фирменное наименование юридического лица: Акционерное общество «МСК Инжиниринг».

Сокращённое фирменное наименование юридического лица: АО «МСК Инжиниринг».

Правовая форма: Непубличное акционерное общество.

Адрес места нахождения: Российская Федерация, 140053, Московская область, г.Котельники, Яничкин проезд, д.8, этаж 3, кабинет 301.

Почтовый адрес: Российская Федерация, 140053, Московская область, г.Котельники, Яничкин проезд, д.8.

ИНН 5027188045, ОГРН 1125027010680 от 07.06.12г.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 25 человек.

Среднесписочная численность за 2024 год составляет 24 человека.

Единым исполнительным органом является Генеральный директор Климкина Елена Анатольевна на основании Решения Единственного акционера АО «МСК Инжиниринг» от 29.12.2025г.

АО «МСК Инжиниринг» подлежит обязательному аудиту, в связи с чем заключен договор с аудиторской компанией ООО «Аудиторская компания «Развитие».

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Существенных отступлений от правил формирования бухгалтерской отчетности нет.

1.2. Сведения об акциях

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости акций Общества, приобретенных акционерами, и составляет 200 000 000,00руб. (Двести миллионов рублей 00 копеек) и представлен в виде 200 000 (Двухсот тысяч) обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000,00 руб. (Одна тысяча рублей 00 копеек) каждая.

Дополнительной эмиссии акций в 2025 году не было.

Базовая прибыль/(убыток) на акцию в 2025 году составила (69 рублей 03 копейки), в 2024 году составила 253 рубля 03 копейки.

Наименование регистратора: Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Наименование держателя акций Общества: Общество с ограниченной ответственностью «ДИГЕСТ».

1.3. Сведения о наличии лицензий

Обществом получены следующие лицензии:

№ п/п	Целевой назначение лицензии	Номер лицензии	Дата окончания действия лицензии	Орган, выдавший лицензию
1.	Добыча подземных вод	МСК 06785 от 23.11.2018г.	20.01.2039	Департамент по недропользованию по центральному федеральному округу. РОСНЕДРА
2.	Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности.	ВХ-02-025072 от 26.05.2014г.	Бессрочно	Федеральная служба по экологическому, технологическому и атомному надзору.

2. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

3. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету утвержденная Приказом №24/1225-2 от 25 декабря 2024 года, разработана в соответствии с ГК РФ, Налоговым кодексом РФ, Федеральным законом от 06.11.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом МФ РФ от 29 июля 1998 г. N 34н.

Изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение его денежных средств, отсутствуют.

3.1. Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Установлен лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, в размере 40 000 рублей. Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течении которого объект будет приносить экономические выгоды (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.02 № 1. 2.9.1. Все

объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

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.

Существенных изменений элементов амортизации в 2025 году не было.

Общество 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».

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

3.3. Материально-производственные запасы

Учет МПЗ ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н (ФСБУ 5/2019). МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим ценам. Транспортно-заготовительные расходы принимаются к учету путем отнесения в стоимость. Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней стоимости.

3.4. Займы и кредиты

Учет займов и кредитов Общество отражает в соответствии с ПБУ 15/01. Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются одновременно в составе прочих расходов в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены. Начисленные проценты отражаются в прочих расходах в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

3.5. Учет затрат

Учет затрат ведется отдельно по видам деятельности. Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода в полной сумме списываются на уменьшение выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

Расходы будущих периодов относятся на издержки производства в течении срока к которому они относятся, равномерно.

3.6. Резервы

Общество создает резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В отношении дебиторской задолженности, которая возникла и стала сомнительной в 2025 году, сумма резерва по сомнительным долгам отнесена на финансовые результаты Общества.

3.7. Аренда

Учет при получении имущества в аренду:

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Обязательство по аренде и Право пользования активом (ППА), признаётся в сумме, равной дисконтированной сумме будущих арендных платежей.

Право пользования активом (ППА) = обязательство по аренде + авансовые арендные платежи + предварительные затраты арендатора,

где

обязательство по аренде = приведенная стоимость будущих арендных платежей на дату оценки.

Таким образом, обязательство по аренде представляет собой кредиторскую задолженность по уплате арендных платежей в будущем и оценивается как суммарная приведенная стоимость этих платежей на дату оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018, информационное сообщение Минфина России от 25.01.2019 N ИС-учет-15). Состав арендных платежей приведен в п. 7 ФСБУ 25/2018 (п. 27 МСФО (IFRS) 16).

Согласно п. 47 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" права пользования активами отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1150 "Основные средства" (в отношении арендованных основных средств) с раскрытием информации в примечаниях о включении прав пользования активами.

При применении п. 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды ежемесячно, отражающего характер использования арендатором экономических выгод от предмета аренды.

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

При этом величина начисляемых процентов определяется как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и процентной ставки, определенной в соответствии с п. 15 ФСБУ 25/2018.

Периодичность начисления процентов – ежемесячно. В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды. (Основание: п. 15 IFRS 16, п. 6 Рекомендации БМЦ Р-130/2021-ОК Лизинг «Арендный и неарендный компоненты договора»).

Не определяются права пользования аренды, обязательств по аренде в соответствии с 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" по следующим объектам:

- объекты, срок аренды по которым составляет 12 месяцев и меньше, если такие объекты не подлежат передаче в субаренду или выкупу по истечении срока аренды;

- объекты, стоимостью 300 тыс. руб. и менее, если такие объекты не подлежат передаче в субаренду или выкупу по истечении срока аренды;

- скважин и земельных/лесных участков, находящихся в пределах лицензионных участков;

- соглашений/договоров о сервитуте.

В отношении аренды данных объектов расходы признаются ежемесячно в соответствии с условиями договора.

Учет при передаче имущества в аренду:

Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением любого из следующих случаев:

- условиями договора аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды;

- арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права. (Основание: п. 28 ФСБУ 25/2018)

Доходы по операционной аренде признаются равномерно, ежемесячно, на последнюю дату месяца, в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 42 ФСБУ 25/2018).

4. Основные средства и незавершенное строительство.

4.1. Наличие и движение основных средств, тыс.руб:

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		выбыло		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	737 569	(491 353)	13 678	(198 194)	137 108	(42 491)	-	-	-	-	-	-	553 053	(396 736)
	За 2024 г.	678 283	(451 614)	59 286	-	-	(39 740)	-	-	-	-	-	-	737 569	(491 353)
в том числе: Здания	За 2025 г.	109 289	(42 555)	-	(35 726)	17 081	(3 588)	-	-	-	-	-	-	73 563	(29 061)
	За 2024 г.	109 289	(38 835)	-	-	-	(3 720)	-	-	-	-	-	-	109 289	(42 555)
Сооружения	За 2025 г.	395 957	(254 202)	1 486	(82 090)	49 826	(25 185)	-	-	-	-	-	-	315 353	(229 560)
	За 2024 г.	339 295	(231 908)	56 662	-	-	(22 293)	-	-	-	-	-	-	395 957	(254 202)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	226 863	(192 341)	11 363	(80 298)	70 121	(13 392)	-	-	-	-	-	-	157 928	(135 612)
	За 2024 г.	224 440	(178 874)	2 423	-	-	(13 467)	-	-	-	-	-	-	226 863	(192 341)
Офисное оборудование	За 2025 г.	2 425	(1 964)	829	(80)	80	(288)	-	-	-	-	-	-	3 174	(2 172)
	За 2024 г.	2 224	(1 767)	201	-	-	(196)	-	-	-	-	-	-	2 425	(1 964)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	375	(292)	-	-	-	(39)	-	-	-	-	-	-	375	(331)
	За 2024 г.	375	(229)	-	-	-	(63)	-	-	-	-	-	-	375	(292)
Земельные участки	За 2025 г.	2 660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 660	-
	За 2024 г.	2 660	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 660	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	4 083	(3 746)	-	-	-	(337)	-	-	-	-	-	-	4 083	(4 083)
	За 2024 г.	4 083	(3 341)	-	-	-	(405)	-	-	-	-	-	-	4 083	(3 746)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	4 083	(3 746)	-	-	-	(337)	-	-	-	-	-	-	4 083	(4 083)
	За 2024 г.	4 083	(3 341)	-	-	-	(405)	-	-	-	-	-	-	4 083	(3 746)

4.2. Ликвидационная стоимость объектов основных средств в течение отчетного периода не изменялась и по состоянию на 31 декабря 2024 года по оценкам Общества равна нулю.

4.3. По результатам оценки Обществом на обесценение основных средств (восстановление обесценения) в 2024 году не выявлено признаков обесценения основных средств. Результаты оценки на обесценение не повлияли на финансовый результат отчетного периода.

4.4. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	153 656	243 892	224 751
в том числе:			
Здания	44 501	66 734	70 454
Сооружения	85 792	142 093	108 129
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 317	34 522	45 566
Офисное оборудование	1 002	461	456
Производственный и хозяйственный инвентарь	43	82	145
Неамортизируемые основные средства - всего	2 660	2 660	2 660
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 660	2 660	2 660

4.5. Выбытие основных средств в 2025 году и его влияние на финансовый результат отчетного периода Общества, т.руб.:

Группы основных средств	Финансовый результат от продажи ОС	Финансовый результат от списания ОС	Финансовый результат от прочего выбытия ОС	Финансовый результат от выбытия ОС - ВСЕГО
Основные средства - всего	1 694	(18 726)	-	(17 032)
Машины и оборудование (кроме офисного)	145	(7 810)	-	(7 665)
Сооружения	1 324	(10 916)	-	(9 592)
Офисное оборудование	25	-	-	25
Здания	200	-	-	200
Земельные участки	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-	-	-

4.6. Принятые в организации сроки полезного использования по группам основных средств на конец отчетного периода:

Группы основных средств	Пояснение	Способ оценки основных средств	Сроки полезного использования
Первая группа	Оборудование, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 1 до 2 лет включительно
Вторая группа	Оборудование, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 2 до 3 лет включительно
Третья группа	Оборудование, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 3 до 5 лет включительно
Четвертая группа	Оборудование, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 5 лет до 7 лет включительно
Пятая группа	Оборудование, сети тепловые, площадки асфальтобетонные, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 7 лет до 10 лет включительно
Шестая группа	Оборудование, трубы дымовые, котлы, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 10 лет до 15 лет включительно
Седьмая группа	Оборудование, сети водопроводные, канализационные, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 15 лет до 20 лет включительно
Восьмая группа	Оборудование, сети водопроводные, канализационные, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 20 лет до 25 лет включительно
Девятая группа	Оборудование, коллектор, прочее	Первоначальная стоимость	Свыше 25 лет до 30 лет включительно
Десятая группа	Здания, резервуары для хранения воды	Первоначальная стоимость	Свыше 30 лет

4.7. Срок полезного использования основных средств в 2025 году в Обществе не пересматривался.

4.8. Ликвидационная стоимость объектов основных средств в течение отчетного периода не изменялась и по состоянию на 31 декабря 2025 года по оценкам Общества равна нулю.

4.9. По результатам оценки Обществом на обесценение основных средств (восстановление обесценения) в 2025 году не выявлено признаков обесценения основных средств. Результаты оценки на обесценение не повлияли на финансовый результат отчетного периода.

4.10. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	Списано / Переведено в ДАП	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	891	-	-	(891)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 624	-	-	(2 624)	-	-
в том числе:									
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	829	-	-	(829)	-	-
	За 2024 г.	-	-	201	-	-	(201)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	62	-	-	(62)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 423	-	-	(2 423)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	728 933	-	32 748	-	(727 725)	(12 787)	21 169	-
	За 2024 г.	672 521	-	113 075	-	-	(56 662)	728 933	-
в том числе:									
Магистральный водопровод от сетей водоснабжения АО «Мосводоканал» до ЖК "Белая Дача Парк"	За 2025 г.	656 014	-	155	-	(656 169)	-	-	-
	За 2024 г.	656 011	-	3	-	-	-	656 014	-
Сети водоснабжения прочие	За 2025 г.	71 470	-	87	-	(71 557)	-	-	-
	За 2-24 г.	218	-	73 319	-	-	(2 068)	71 470	-
Сети теплоснабжения прочие	За 2-25 г.	1 313	-	-	-	-	(1 313)	-	-
	За 2-24 г.	16 155	-	39 752	-	-	(54 594)	1 313	-
Модульное здание контрольно-пропускного пункта	За 2-25 г.	-	-	5 704	-	-	(5 704)	-	-
	За 2-24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Котел водогрейный газотурбинный (METEOR UL K, Logano S825L, BOSCH UT-L 64)	За 2-25 г.	-	-	21 169	-	-	-	21 169	-
	За 2-24 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие объекты	За 2-25 г.	138	-	5 633	-	-	(5 770)	-	-
	За 2-24 г.	138	-	-	-	-	-	138	-

4.11. Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств, тыс.руб.:

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		По условиям договора	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	списано на расходы	По условиям договора
Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств - всего	За 2025 г.	4 681	50 788	(34 477)	20 992
	За 2024 г.	37	4 644	-	4 681

5. Финансовые вложения

5.1. наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.:

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	4 157 603	(4 157 603)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	4 157 603	(4 157 603)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	16 535	-	982 028	(953 121)	-	-	X	X	45 442	-
	За 2024 г.	12 280	-	214 560	(210 305)	-	-	X	X	16 535	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	16 535	-	123 985	(1 645)	-	-	(116 168)	-	22 707	-
	За 2024 г.	12 280	-	113 185	(4 001)	-	-	(104 929)	-	16 535	-
Товары	За 2025 г.	-	-	750 367	(727 633)	-	-	-	-	22 735	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	107 675	(223 843)	-	-	116 168	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	101 374	(206 303)	-	-	104 929	-	-	-

6.2. Авансы, выданные поставщикам на приобретение сырья, материалов и другие аналогичные ценности, отражены в отчетности Общества по строке Дебиторская задолженность, тыс.руб.:

Цель аванса выданного	31.12.2025	31.12.2024
- на приобретение сырья, материалов и другие аналогичные ценности	113	15 024

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность -	3а 2025 г.	497 187	(59 163)	232 449	1 449	(154 921)	(100)	(72 222)	-	576 062	(608)
всего	3а 2024 г.	541 796	(45 518)	139 930	75	(184 604)	(10)	(58 232)	-	497 187	(59 163)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	3а 2025 г.	20 491	-	22 466	-	(20 399)	(40)	-	-	22 517	-
	3а 2024 г.	17 397	-	20 265	-	(17 171)	-	-	-	20 491	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	196 312	(59 163)	203 357	-	(134 309)	(60)	(72 222)	-	265 301	(608)
	3а 2024 г.	243 188	(45 518)	118 022	-	(164 888)	(10)	(58 232)	-	196 312	(59 163)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 487	-	544	1 449	-	-	-	-	3 480	-
	3а 2024 г.	1 119	-	1 413	74	(1 119)	-	-	-	1 487	-
Суммы выданных беспроцентных займов	3а 2025 г.	278 174	-	-	-	-	-	-	-	278 174	-
	3а 2024 г.	278 174	-	-	-	-	-	-	-	278 174	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	120	-	17	-	(120)	-	-	-	17	-
	3а 2024 г.	191	-	-73	-	-	-	-	-	120	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	6 065	-	-	-	-	-	6 065	-
	3а 2024 г.	1 425	-	-	-	(1 425)	-	-	-	0	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	602	-	-	-	(94)	-	-	-	508	-
	3а 2024 г.	300	-	302	-	-	-	-	-	602	-
Расчеты с подотчетным и лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	0	-
Итого	3а 2025 г.	497 187	(59 163)	232 449	1 449	(154 921)	(100)	(72 222)	X	576 062	(608)
	3а 2024 г.	541 796	(45 518)	139 930	75	(184 604)	(10)	(58 232)	X	497 187	(59 163)

8. Денежные средства

Сальдо денежных потоков от текущей деятельности за 2025 год составило 75 243 тыс. рублей.

В течение отчетного периода направлены денежные средства в размере 245 767 тыс. руб. на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства.

Сумма денежных потоков от инвестиционных операций за 2025 год, направленных на приобретение, создание, модернизацию, реконструкцию и подготовку к использованию внеоборотных активов составила 31 496 тыс. руб.

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств, тыс. руб.

Показатель	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	45 729	61 982	15 867
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	45 729	61 982	15 867
в том числе:			
Денежные средства	45 729	61 982	15 867
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов (депозитные счета)			

9. Обязательства

9.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	690 265	374 502	104 305	(736 996)	-	-	492 077
	За 2024 г.	624 339	84 250	12	(62 922)	(412)	-	690 265
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 679	7 071	26	(10 553)	-	-	7 222
	За 2024 г.	4 797	10 570	12	(4 289)	(412)	-	10 679
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	651 444	48	-	(651 427)	-	-	65
	За 2024 г.	600 634	62 536	-	(11 726)	-	-	651 444
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	123	13	-	(67)	-	-	69
	За 2024 г.	5	117	-	-	-	-	123
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	900	-	104 279	(900)	-	-	104 279
	За 2024 г.	1 665	900	-	(1 665)	-	-	900
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	11 440	0	-	(10 541)	-	-	899
	За 2024 г.	1 474	9 984	-	(18)	-	-	11 440
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	10 309	7 046	-	-	-	-	17 355
	За 2024 г.	10 417	-	-	(108)	-	-	10 309
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 865	322	-	-	-	-	2 187
	За 2024 г.	1 722	143	-	-	-	-	1 865
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	3 507	-	-	(3 507)	-	-	-
	За 2024 г.	3 624	-	-	(117)	-	-	3 507
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с учредителями по выплате доходов	За 2025 г.	-	360 000	-	-	-	-	360 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	75 374	-	-	(60 000)	-	-	15 374
	За 2024 г.	120 374	-	-	(45 000)	-	-	75 374
Итого	За 2025 г.	765 639	374 502	104 305	(736 996)	-	X	507 451
	За 2024 г.	744 713	84 250	12	(62 922)	(412)	X	765 639

По графе «Проценты, штрафы и иные начисления» на отчетную дату отражено обязательство по решению суда по делу № А41-25322/2024 о взыскании с Общества неосновательного обогащения и процентов за пользование чужими денежными средствами в размере 104 278,5 тыс.руб. в пользу МУЖКП «Котельники». Ожидаемый срок исполнения обязательства - II квартал 2026 г.

9.2. Оценочные обязательства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 671	9 228	9 101	1 308	490
	За 2024 г.	1 756	11 112	9 136	2 061	1 671
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1 671	3 879	4 963	96	490
	За 2024 г.	1 756	3 941	4 026	1	1 671
Резерв Вознаграждение по итогам года	За 2025 г.	-	5 350	4 137	1 212	-
	За 2024 г.	-	7 171	5 111	2 061	-

10. Обеспечения обязательств.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	179 117
в том числе: МОСКОВСКИЙ КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО	-	-	179 117

11. Доходы.

Общество признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99. Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

11.1. Состав доходов по обычным видам деятельности, тыс.руб.:

Информация	2025	2024
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	212 181	204 561
Забор, очистка и транспортировка воды для питьевых и промышленных нужд	30 959	37 980
Сбор и обработка сточных вод	-	4 675
Подключение к инженерным сетям	20 045	64 603
Аренда недвижимого имущества	4 384	4 251
Прочий доход	9 221	5 587
Всего:	276 790	321 7

11.2. Состав прочих доходов, тыс. руб.:

Информация	2025	2024
Доходы по неснижаемым остаткам на расчетных счетах, а также по депозитным счетам, открытым в кредитных организациях	8 178	5 486
Продажа основных средств и прочих товарно-материальных ценностей*	773 416	1 703
Резервы по сомнительным долгам*	72 222	58 197
Курсовые разницы *	-	2
Доходы от ликвидации основных средств*	861	
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению/уплате*	1 449	
Прочие доходы	2 274	3 842
Всего:	858 400	69 230

* - Отражено в Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 и 2024 года с учетом аналогичных расходов.

12. Расходы.

12.1. Состав расходов по обычным видам деятельности, тыс.руб.:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	116 467	105 341
Затраты на оплату труда	50 558	46 263
Отчисления на социальные нужды	14 565	13 359
Амортизация	42 098	40 145
Прочие затраты	24 251	24 109
Итого по элементам	247 939	229 217

12.2. Состав прочих расходов, тыс. руб.

Наименование расхода	2025	2024
Стоимость проданных основных средств и прочих товарно-материальных ценностей*	747 904	3 113
Резервы по сомнительным долгам*	13 667	71 877
Курсовые разницы*	-	2
Расходы в связи с ликвидацией основных средств*	19 487	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению/уплате*	104 305	-
Прочие расходы	15 388	2 540
Всего:	900 751	77 532

* - Отражено в Отчете о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 и 2024 года с учетом аналогичных доходов.

13. Иная информация.

13.1. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, относятся операции:

приобретение и продажа товаров, работ, услуг, получение/предоставление займов.

13.1.1. Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале нашей компании, %	Доля участия нашей компании в уставном капитале связанной стороны, %
---	--	---	---	--	--

Основное хозяйственное общество в период с 01.01.2025г. по 22.12.2025г.

1	Акционерное общество "ПЬЕДЕСТАЛ УСПЕХА"	117342, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Коньково, ул Бутлерова, дом 17Б, этаж 3, помещение XII, КОМ. 86, ОФИС 2, К. 83	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица. Дата наступления основания 03.12.2021 до 22.12.2025	100%	-
2	Общество с ограниченной ответственностью "ДИГЕСТ"	117105, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Донской, ш Варшавское, дом 33	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал, вклады, доли данного юридического лица. Дата наступления основания 23.12.2025	100%	-

Другие связанные стороны в период с 01.01.2025г. до 22.12.2025г

3	Яркова Надежда Александровна	Сведения не раскрываются	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа основного хозяйственного общества		
4	АО "НОВЫЙ ГОРИЗОНТ"	111024, Москва г, ул. Душинская, дом 7, строение 1, ЭТАЖ 3 ЧАСТЬ КОМ. 327	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
5	АО "КОМПАНИЯ АТОЛ"	111024, Москва г, Кабельная 2-Я ул, дом № 2, строение 4, квартира Эт/Пом/Ком 2/XVII/3	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
6	АО "МСК ЭНЕРГО"	141070, Московская обл, Королев г, Гагарина ул, дом № 10А, помещение 011	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
7	ООО «ПИК ТЕХНОЛОГИИ»	123242, Москва г, Баррикадная ул, дом 19, стр 1, Эт/пом/Ком 3/II/8	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
8	ООО "МСК ПРОЕКТ"	123182, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Щукино, проезд 4-Й Красногорский, дом 2/4, строение 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
9	АО "МФС"	107113, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сокольники, ул Лобачика, дом 17	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
10	ООО "ПИК-ИНВЕСТПРОЕКТ"	123242, город Москва, ул. Баррикадная, дом 19, строение 1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
11	ООО "ПИК-КОМФОРТ"	123060, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Щукино, ул Маршала Соколовского, дом 3, этаж 5, помещение II КОМ. 2,4	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
12	ООО "ПИК-КОМФОРТ ЭЛИТСЕРВИС"	119634, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Ново-Переделкино, ул Лукинская, дом 14, помещение 9/1	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
13	ООО "ПИК-УК"	123242, Город Москва, ул. Баррикадная, дом 19, строение 1, этаж 3, помещение II, комната 7	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
14	ООО "ТИТАНЭНЕРГО"	143900, Московская область, г.о. Балашиха, г Балашиха, ул Твардовского, дом 12А	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-
15	АО "ЯРКИЙ МИР"	141021, Московская область, г. Мытищи, ул. Борисовка, дом 4, помещение X, комната 22	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

Другие связанные стороны в период с 23.12.2025г. по 31.12.2025г.

10.	Гражданин РФ Сидоров Игорь Драганович	Сведения не раскрываются	Лицо, владеющее более 25% голосующих акций в Основном хозяйственном обществе, а также Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа основного хозяйственного общества	-	-
11.	АО "МСК ЭНЕРГО"	141070, Московская обл, Королев г, Гагарина ул, дом № 10А, помещение 011	Лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	-	-

Основной управленческий персонал

14.	Климкина Елена Анатольевна	Сведения не раскрываются	лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	-	-
-----	----------------------------	--------------------------	---	---	---

13.1.2. Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на конец отчетного периода операциям, тыс.руб.:

Незавершенные на конец периода операции	31.12.2025		31.12.2024	
	основное хозяйственное общество	другие связанные стороны	основное хозяйственное общество	другие связанные стороны
Дебиторская задолженность прочая	-	9 687	-	107 936
Кредиторская задолженность прочая	-	1 023	-	651 299
Займы выданные	-	-	278 174	-
Займы полученные	-	15 374	-	75 374
Задолженность по процентам по займам выданным	-	-	-	-
Задолженность по процентам по займам полученным	-	-	-	-
Расчеты с учредителями по выплате доходов	360 000	-	-	-

13.1.3. Виды и объем операций со связанными сторонами, тыс. руб.:

Виды операций	2025		2024	
	основное хозяйственное общество	другие связанные стороны	основное хозяйственное общество	другие связанные стороны
Выручка, в т.ч.		840 242	-	80 940
- от предоставления имущества в аренду	-	-	-	-
- от продажи товаров, оказания услуг	-	840 242	-	80 940
- от продажи основных средств и прочих внеоборотных активов	-	-	-	-
Расходы, в т.ч.		74	-	70
- по арендным платежам	-	(7)	-	(14)
- на приобретение товаров, работ, услуг	-	(67)	-	(56)
- на приобретение основных средств и прочих внеоборотных активов	-	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-	-
Проценты к уплате	-	(11 977)	-	(19 739)
Займы выданные	-	-	-	-
Возврат займов выданных	-	-	-	-
Займы полученные	-	-	-	-
Возврат займов полученных	-	(60 000)	-	(45 000)
Расчеты с учредителями по выплате доходов	360 000	-	-	-
Прочие доходы/расходы	-	-	-	-

13.1.4. В течение 2025 и 2024 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат, тыс. руб.:

	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения	5 653	5 532
в том числе:		
- оплата труда, премии, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги, и т.п.,	4 546	4 510
- соответствующие данному вознаграждению страховые взносы	1 107	1 022

Обществом принято решение о раскрытии информации о связанных сторонах в ограниченном объеме в соответствии с пунктом 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах", так как раскрытие информации в полном объеме, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации Общества и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. В связи с чем Общество не раскрывает информацию о конечном бенефициаре.

13.2. События после отчетной даты.

Существенные события, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество ведет свою деятельность:

- в январе 2026 года Обществом были переданы во временное владение и пользование (аренду) объекты недвижимости, в том числе оборудование, относящиеся к основному виду деятельности Общества по Производству пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. В связи с чем с 01.01.2026 года основным видом деятельности Общества будет являться Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

13.3. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах

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

13.4. Информация по прекращаемой деятельности

Наименование прекращаемой деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными		Забор, очистка и транспортировка воды для питьевых и промышленных нужд	
Дата или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности	Последний месяц оказания соответствующих услуг – декабрь 2025 года		Последний месяц оказания соответствующих услуг – октябрь 2025 года	
Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	Прекращение деятельности происходит путем передачи соответствующих активов во временное владение и пользование (аренда) другому Обществу. Расходов по выбытию активов в связи с прекращением деятельности нет.		<ul style="list-style-type: none"> - В результате прекращения деятельности было списано в расходы Общества основных средств на сумму 18 727тыс.руб. - Признаны расходы в связи ликвидацией ОС в размере 546тыс.руб. - Признаны долгосрочными активами к продаже основные средства в размере 22 735тыс.руб. - Получено прибыли от продажи основных средств в размере 1 694тыс.руб. 	
Показатели:	2025 год	2024 год	2025 год	2024 год
Доходы по прекращаемой деятельности в отчетный период	212 181	204 561	30 959	37 980
Расходы по прекращаемой деятельности в отчетный период	(191 423)	(166 036)	(25 132)	(33 790)
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности	20 758	38 525	5 827	4 190
Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности	(8 035)	(10 127)	(2 759)	(2 0430)
Денежные потоки от текущих операций по прекращаемой деятельности				
Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	282 222	194 938	31 111	29 788
Денежные потоки от инвестиционных операций по прекращаемой деятельности				
Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	(58 080)	(46 289)	(114)	(2 172)

13.5. Иная информация об объектах учета аренды при применении ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

Основные средства, переданные, полученные в аренду:

Наименование показателя	31 декабря 2024	31 декабря 2025
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	337	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 596	4 596

Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе Общества отражены в учете по первоначальной стоимости. Общество классифицирует все переданные в аренду основные средства в отчетном периоде в качестве объектов учета операционной аренды.

По результатам проведенной оценки Обществом договоров аренды, действующих в 2025 году, полученные в аренду объекты, не соответствуют признакам предмета аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде.

Реквизиты договора	Объект аренды	Срок договора, мес.	Ставка арендной платы, руб. за единицу учета в год	Признак, по которому право пользования арендой, не формируется
Договор №17/25 от 01.09.2025	Временное владение и пользование земельным участком общей площадью 3997кв.м.	11	135	объекты, срок аренды по которым составляет 12 месяцев и меньше
Договор №Д727164/19 от 01.06.2019	Временное владение и пользование частью земельного участка площадью 70 кв.м.	11	74	объекты, срок аренды по которым составляет 12 месяцев и меньше

13.6. Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату (руб. за 1 USD США) составил по состоянию на 31.12.2025 года – 78,2267;
на 31.12.2024 года - 101,6797.

13.7. Займы и кредиты выданные/полученные

Информация по движению по предоставленным займам:

Вид операции	2025	2024
Займы выданные	278 174	278 174
Возврат займов выданных	-	-
Срок погашения займов	31.12.2029	31.12.2029

Информация по движению по полученным займам:

Вид операции	2025	2024
Займы поученные	15 374	75 374
Возврат займов полученных	60 000	45 000
Суммы расходов по займам, включенных в прочие расходы	11 977	19 739
Срок погашения займов	31.12.2029	31.12.2029

13.8. Расчет налога на прибыль

Показатель	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	(13 500)	64 550
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	3 375	(12 910)
Постоянные налоговые доходы (расходы)	(3 681)	(4 085)
в т.ч. Постоянные разницы, уменьшающие (увеличивающие) налогооблагаемую прибыль:	(14 724)	(20 424)
в т.ч. доходы (расходы) в бухгалтерском учете, не учитываемые при налогообложении	(14 104)	(20 424)
сумма восстановленных расходов на капитальные вложения	(620)	-
Отложенные налоговые доходы	10 815	2 512
Временные вычитаемые разницы	43 260	12 560
в т.ч. резерв по сомнительным долгам	(58 555)	13 681
оценочные обязательства	103 098	121
дебиторская задолженность	-	-
прочие	(1 283)	(1 242)
Отложенные налоговые расходы	4 256	(1 253)
Временные налогооблагаемые разницы	17 024	(6 265)
в т.ч. основные средства	16 754	(6 244)
прочие	270	(21)
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	61 507	91 270
Налог на прибыль	(12 876)	(16 995)
в т.ч. текущий налог на прибыль	(15 377)	(18 254)
отложенный налог на прибыль за отчетный период	2 501	1 259
Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	Налоговая реформа РФ	Нет
Применяемые налоговые ставки	25%	20%
в т.ч. в федеральный бюджет	8%	3%
в бюджет субъекта РФ	17%	17%

13.9. Информация о неопределенности в деятельности Общества

Чистые активы Общества

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	355 594	729 400	678 795

Бухгалтерская отчетность подготовлена Обществом 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.

У Общества отсутствуют ситуации, которые могут привести к ликвидации Общества в году, следующем за отчетным годом.

13.10. Оценка способности организации продолжать свою деятельность под влиянием СВО.

В 2025 г. комплекс факторов экономического и иного характера на деятельность Общества не оказывал существенное влияние. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор
АО «МСК Инжиниринг»

Е.А.Климкина

25 января 2026г.