

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год
АО “Трест №37 Ленинградспецстрой”

Пояснения АО "Трест №37 Ленинградспецстрой"
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

Содержание:

1. Общие сведения.....	3
1.1. Наименование и адрес.....	3
1.2. Сведения об акциях (долях).....	3
1.3. Сведения об изменениях к Уставу.....	3
1.4. Обособленные подразделения (за исключением филиалов и представительств).....	4
1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности.....	4
1.6. Лицензии и допуски.....	5
1.7. Численность работающих.....	5
2. Информация о бенефициарных владельцах Общества.....	5
3. Учетная политика.....	5
3.1. Основа составления.....	5
3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах.....	6
3.3. Основные средства.....	6
3.4. Нематериальные активы.....	6
3.5. Финансовые вложения.....	6
3.6. Денежные средства.....	7
3.7. Материально-производственные запасы.....	7
3.8. Расходы будущих периодов.....	7
3.9. Задолженность покупателей и заказчиков.....	7
3.10. Кредиты и займы полученные.....	7
3.11. Отложенные налоги.....	8
3.12. Признание выручки.....	8
3.13. Признание расходов.....	8
3.14. Отчет о движении денежных средств.....	9
3.15. Изменения в учетной политике.....	9
4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности.....	9
5. Курсы валют на отчетную дату.....	9
6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.....	9
6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.....	9
6.2. Налог на прибыль.....	10
7. Комментарии к Бухгалтерскому балансу.....	10
7.1. Нематериальные активы.....	100
7.2. Основные средства.....	100
7.3. Финансовые активы.....	100
7.4. Запасы.....	100
7.5. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.....	100
7.6. Кредиторская задолженность.....	11
7.7. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.....	11
7.8. Уставный, добавочный и резервный капитал.....	111
7.9. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.....	111
8. События после отчетной даты.....	12
9. Урегулирование судебных разбирательств.....	12
10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов.....	12
11. Информация по оценочным значениям.....	12
12. Информация по прекращаемой деятельности.....	122
13. Непрерывность деятельности.....	12

1. Общие сведения

1.1. Наименование и адрес

Наименование: Акционерное Общество «Трест №37 Ленинградспецстрой», сокращенное наименование АО " Трест №37 Ленинградспецстрой "

Место нахождения: 191144, Санкт-Петербург, пер. Заячий, дом 3, литера А, помещение 1-Н

Дата регистрации: 12.04.1993г.

Государственный регистрационный номер: 1037843027650

Основной вид деятельности: 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях.

Аудитор: ООО «РуБизнесАудит»;

Государственный регистрационный номер -1027719007645

Место нахождения - 115054, Москва г, ул. Большая Пионерская, д. 33, к. 1, кв. 64

Общество является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в реестр аудиторов и аудиторских организаций – 12006191081.

Генеральный директор: Голоенко Роман Викторович

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности: тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность сформирована АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» заявляет о том, что оно намерено соблюдать Федеральный закон от 25.12.2008 N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

1.2. Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 43 056 руб. (Сорок три тысячи пятьдесят шесть рублей), состоящий из 1 296 (одна тысяча двести девяносто шесть) обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 26 (двадцать шесть) рублей каждая и 360 (триста шестьдесят) привилегированных именных акций, номинальной стоимостью 26 (двадцать шесть) рублей каждая.

Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных составляет 1 656 штук;

количестве акций, выпущенных, но неоплаченных или оплаченных частично составляет 0 штук;

количество собственных акций, выкупленных акционерным обществом, ее дочерними и зависимыми обществами составляет 0 штук.

Акции АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» не обращаются на организованном рынке торговли ценных бумаг.

1.3. Сведения об изменениях к Уставу

В 2021 году Устав АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» был принят в новой редакции.

Утвержден ВОСА Протокол № 07/09/21 от 07 сентября 2021 г., регистрация устава в ЕГРЮЛ 15.09.2021

Изменения коснулись структуры органов управления:

На текущий момент в действующей редакции (выдержка):

1.4. Структура органов управления Общества:

1.4.1. Собрание - высший орган управления Общества.

1.4.2. Единоличный исполнительный орган Общества.

Совета директоров в обществе с 07.09.2021 года нет.

1.4. Обособленные подразделения (за исключением филиалов и представительств)

АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» зарегистрированы:

- обособленное подразделение в г. Нижний Новгород – уведомление ИФНС по Канавинскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 556206965 от 06.04.2020 года. ИФНС Присвоен КПП 525745001
- обособленное подразделение в г. Нижний Новгород контактный центр – уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 6 1 8549498 от 15.09.21г. ИФНС Присвоен КПП 526045002. Прекращение деятельности с 31 мая 2022 года. Уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о снятии с учета в налоговом органе №653868 от 17.06.2022 года.
- обособленное подразделение АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» город Нижний Новгород лифты - уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о постановке на учет № 640442706 от 02.03.2022 года. ИФНС Присвоен КПП 526045003. Прекращение деятельности с 24 декабря 2022 года. Уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о снятии с учета в налоговом органе № 6783714 от 13.01.2023 года.
- обособленное подразделение АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» город Нижний Новгород приборы учета - уведомление ИФНС №19 по Нижегородской области о постановке на учет №664197947 от 06.09.2022 года. ИФНС Присвоен КПП 525745002. Прекращение деятельности с 24 февраля 2025 года. Уведомление ИФНС по Нижегородскому району г. Нижнего Новгорода о снятии с учета в налоговом органе № 806205672 от 12.03.2025 года.
- обособленное подразделение АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» город Челябинск приборы учета. Уведомление ИФНС по Калининскому району г.Челябинска о постановке на учет №666587767 от 27.09.2022 года. ИФНС Присвоен КПП 744745001. Прекращение деятельности с 24 февраля 2025 года. Уведомление ИФНС по Калининскому району г.Челябинска о снятии с учета в налоговом органе №806205671 от 12.03.2025 года.
- обособленное подразделение АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» город Тверь управление платежными сервисами. Уведомление УФНС России по Тверской области о постановке на учет №731337145 от 04.03.2024 года. УФНС Присвоен КПП 690045001.
- обособленное подразделение АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» город Новосибирск управление платежными сервисами. Уведомление МИФНС России №22 по Новосибирской области о постановке на учет №731337144 от 05.03.2024 года. УФНС Присвоен КПП 540645001
- обособленное подразделение ОП Раменское. Уведомление МИФНС России №1 по Московской области о постановке на учет №819684253 от 28.07.2025 года. УФНС Присвоен КПП 504045001.

1.5. Описание характера операций и основных видов деятельности

Основным видом деятельности¹ АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» является деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях, а также осуществление функций генерального подрядчика, разработка проектно-сметной документации, оказание услуг технадзора при приемке работ по текущему ремонту и иная деятельность. Наряду с основным видом деятельности АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» осуществляло следующий вид деятельности: производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха, создание и использование баз данных и информационных ресурсов, оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту тепловых сетей, сетей горячего водоснабжения, ЦТП и котельных, оборудования КИПиА. Данные виды деятельности отвечают целям АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» и не противоречат законодательству.

¹ Наименования видов деятельности в соответствии с уставом

1.6. Лицензии и допуски

АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» является членом:

-СРО Ассоциация «Объединение строителей Санкт-Петербурга» (выписка из реестра членов СРО от 24.01.2023 №7830000289-20230124-1639, рег. номер в реестре членов СРО №1096, дата регистрации в СРО 03.06.2010, решение о приеме в члене СРО №12-10 от 03.06.2010) и имеет право выполнять работы по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)

- СРО Ассоциация «Объединение проектировщиков» (выписка из реестра членов СРО от 24.01.2023 №7830000289-20230124-1749, рег. номер в реестре членов СРО №911, дата регистрации в СРО 18.12.2019, решение о приеме в члене СРО №59-19 от 18.12.2019) и имеет право на осуществление подготовки проектной документации по договору подряда на подготовку проектной документации в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии)

1.7. Численность работающих

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 137 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 45 человек.

2. Информация о бенефициарных владельцах² Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. основным бенефициарным владельцем акций АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» являлся Васильев Сергей Владимирович, доля владения - 89,0097%

3. Учетная политика

Настоящий бухгалтерский отчет АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» подготовлен на основе следующей учетной политики.

3.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерской службой Общества с применением программы «1С:Предприятие», с использованием рабочего Плана счетов, разработанного Обществом на основании типового Плана счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

² Бенефициарный владелец - это физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25% в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента (ст. 3 Закона N 115-ФЗ). В отличие от Закона N 115-ФЗ Налоговый кодекс употребляет термин "взаимозависимые лица".

3.2. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции.

Валютные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действующих на 31.12.2025г.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Для целей налогового учета в 2025 году действовал особый порядок учета курсовых разниц. Для задолженностей, выраженных в иностранной валюте, курсовая разница учитывается в доходах (расходах) только на дату прекращения обязательств.

3.3. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в редакции изменений Приказа Минфина РФ от 30.05.2022 N 87н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100,0 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств не производится.

3.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактически затрата на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и предыдущей оценкой их относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря

отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

3.6. Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 1 месяца с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

3.7. Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов и товаров ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

При наличии признаков обесценения Общество отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

3.8. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса, краткосрочного характера по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

3.9. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

3.10. Кредиты и займы полученные

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

3.11. Отложенные налоги

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

(Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3.12. Признание выручки

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки продукции (товаров) товаров покупателям и оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

3.13. Признание расходов

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Учет всех расходов, связанных с получением доходов от основных видов деятельности осуществляется на счете 20 «Основное производство». Учет управленческих расходов осуществляется на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

3.14. Отчет о движении денежных средств

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3.15. Изменения в учетной политике

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год вносились изменения в связи вступлением в действие новых ФСБУ.

4. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Общество подвержено финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п.

5. Курсы валют на отчетную дату

Дата	1 Доллар США	1 ЕВРО
с 31 декабря 2025 года	78,2267	92,0938
с 31 декабря 2024 года	101,6797	106,1028

6. Расшифровки и комментарии к существенным статьям Отчета о финансовых результатах.

6.1. Комментарии к Отчету о финансовых результатах. Информация о доходах по обычным видам деятельности.

В отчетном периоде получены следующие доходы по обычными видами деятельности АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» (выручка без учета НДС):

тысяч рублей

Наименование	Показатель за 2025 г.	Показатель за 2024 г.	Абсолютное изменение, в тыс.руб.	Относительное изменение, в %
Биллинг жилищно-коммунальных услуг	249 638	208 032	+41 606	
Сдача автомобилей в аренду	34 727	44 941	-10 214	
Сдача в аренду нежил. помещения	501	5 214	-4 713	
Составление сметной документации, технадзор, строительный контроль	52 909	53 787	-878	
Услуги по эксплуатации и обслуживанию общедомовых приборов учета	-	56 043	-56 043	
Продажа товаров	-	1 379	-1 379	
Техническое обслуживание и ремонт тепловых сетей	166 705	-	+166 705	
Итого	504 480	369 396	+135 084	

6.2. Налог на прибыль

Применяемые налоговые ставки: 25%

Прибыль на акцию, тысяч рублей

Показатель	2025	2024
Базовая прибыль	41	116
Количество обыкновенных акций	1296	1296
Разводненная прибыль	32	91

7.Комментарии к Бухгалтерскому балансу.

7.1. Нематериальные активы

Состав приведен в Пояснениях 3.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период использования.

Обесценение не установлено.

7.2. Основные средства

Состав активов приведен в Пояснениях 4.

Права пользования активами по имуществу, которое находится в длительной аренде:

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем
Офис 2972,3кв.м. МО, с.Усово, стр100	Стоимость с арендодателем не согласована
Офис 116,3кв.м. г.СПб, Заячий пер, д3, лА, помещ1-Н	Стоимость с арендодателем не согласована
Офис 80,5кв.м. г.ННовгород, б-р Мира, д3	Стоимость с арендодателем не согласована
Офис 103,95,3кв.м. г.Тверь, Желябова,48	Стоимость с арендодателем не согласована
Офис 101,1кв.м. г.Новосибирск, Серебренниковская,37	Стоимость с арендодателем не согласована
Офис 39,4кв.м. г.Раменское, ул.Чугунова, д.15а, пом.22/1	Стоимость с арендодателем не согласована

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за весь период эксплуатации.

Обесценение не установлено.

Договорные обязательства по будущим операциям по приобретению основных средств отсутствуют.

7.3. Финансовые вложения

Состав приведен в Пояснениях 5. Признаков обесценения не выявлено.

7.4. Запасы.

Состав приведен в Пояснениях 6.

Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не установлено.

7.5. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Состав приведен в Пояснениях 7.

Обесценения не установлено.

7.6. Обязательства.

Состав приведен в Пояснениях 8.

Кредиторская задолженность контрагентов отражается в оценке в соответствии с условиями договоров.

7.7. Комментарии к Отчету о движении денежных средств.

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (далее - денежные эквиваленты).

К денежным эквивалентам АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» относит открытые в кредитных организациях депозиты до востребования или краткосрочные депозиты сроком размещения менее 90 дней.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычной деятельности, приносящей выручку, классифицируются как денежные потоки от текущих операций. Денежные потоки от текущих операций, как правило, связаны с формированием прибыли (убытка) от продаж.

Денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций.

Денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования на долговой основе, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций.

Денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы, классифицируются как денежные потоки от текущих операций.

В отчете о движении денежных средств свернуто показаны следующие денежные потоки:

а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);

б) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражены в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006).

7.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

тысяч рублей

Показатель	31/12/2025 г	31/12/2024 г.
Уставный капитал	43	43
Добавочный капитал	-	-
Резервный капитал	12	12

7.9. Информация по сегментам за текущий и прошлые периоды.

Информация по сегментам в отчетности не раскрывается, поскольку в соответствии с Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)": не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и ею принято решение не раскрывать в бухгалтерской отчетности информацию по сегментам.

8. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

9. Урегулирование судебных разбирательств

Дело № А08-9365/2024. Принято к рассмотрению 01.10.2024 года. Истец: АО «Трест №37 Ленинградспецстрой», ответчик: ООО "Зеленая жизнь", Начальник отдела - старший судебный пристав ОСП по г.Белгороду УФССП России по Белгородской области, УФССП России по Белгородской области. Предмет иска: признание действий бездействий судебного пристава исполнителя незаконными и устранении нарушения закона и обязанности освобождения транспортного средства от запрета на регистрационные действия транспортного средства: TOYOTA ALPHARD Год выпуска: 2020 Идентификационный номер (VIN): JTNGZ3DHX08062380. Результат рассмотрения: дело прекращено в связи с отказом Истца от иска – Определение Арбитражного суда Белгородской области от 16.07.2025.

10. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

В 2025 году существенных ошибок, относящихся к предыдущим отчетным периодам обнаружено не было.

11. Информация по оценочным значениям

Оценочным значением является величина резерва под обесценение финансовых вложений, резерва по сомнительным долгам, других оценочных резервов.

В АО «Трест №37 Ленинградспецстрой» резервы создаются по оплате предстоящих отпусков. Обязательства по отпускам отражены в учете на 31/12/25 г. на сумму 6 444тыс.рублей.

12. Информация по прекращаемой деятельности

В 2025 году информация о прекращаемой деятельности отсутствует

13. Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов, рассчитанная по данным бухгалтерского баланса в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов Общества, существенно превышает размер Уставного капитала Общества. Значительная по размерам стоимость чистых активов в сопоставлении с общей стоимостью имущества Общества характеризует его положение как финансово устойчивое.

При подготовке данной финансовой (бухгалтерской) отчетности исполнительный орган Общества исходил из допущения о том, что будет продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

Голоенко Роман Викторович

МП

31 марта 2026г.