

**Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о
финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Строительство интеллектуальных
транспортных систем»**

за 2025 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Строительство интеллектуальных транспортных систем»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Строительство интеллектуальных транспортных систем» (далее ООО «СТ ИТС» или Общество) за 2025 год.

1. Краткая характеристика и основные направления деятельности

Полное наименование	Общества с ограниченной ответственностью «Строительство интеллектуальных транспортных систем»
ИНН	9704173503
Юридический адрес	119121, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Бурденко, д. 11А, стр. 1, ком. 2
Фактический адрес	119121, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Бурденко, д. 11А, стр. 1, ком. 2
Дата государственной регистрации	28.10.2022
Основной государственный регистрационный номер	1127700698213
Уставный капитал	10 тыс. руб.
Среднесписочная численность	83 человека
Генеральный директор	Романов Роман Николаевич
Главный бухгалтер	Романов Роман Николаевич

Участниками ООО «СТ ИТС» являются:

Романов Роман Николаевич	100 %	10 тыс. рублей
--------------------------	-------	----------------

Основным видом деятельности ООО «СТ ИТС» является деятельность в области производства электромонтажных работ (ОКВЭД 43.21).

Лицензий на осуществление деятельности нет. Член СРО АС "ПОМОЩЬ", регистрационный номер СРО-С-230-07092010 от 12.04.2023 г.

Операций по договорам доверительного управления имуществом – нет.

Расчеты за продукцию, работы, услуги векселями и иными ценными бумагами не производились.

Доходов, полученных в виде процентов по государственным и муниципальным ценным бумагам – нет.

В отношении Общества не возбуждалась процедура наблюдения (не было признано банкротом).

В рамках корпоративной деятельности Обществом за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года были приняты следующие решения единственного участника Общества:

- Решение об утверждении годовой отчетности б/н от 31.03.2026 года.

2. Организация бухгалтерского учета

2.1. Применение законодательства

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (п. 44 ФСБУ 4/2023), в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, в части, не противоречащей действующим нормам, (Приказ Минфина РФ от 29.07.98 №34н), а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в РФ.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Общество составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность по формам, согласно (Приказа Минфина России от 07.11.2025 № 159н «О внесении изменений в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н»)

Бухгалтерская отчетность формируется в тысячах рублей.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением основного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Общество применяет стандартный план счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

2.2. Раскрытие учетной политики

Учетная политика устанавливает порядок организации, формы и способы ведения бухгалтерского учета в ООО «СТ ИТС», который проводится в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с изменениями и дополнениями) и требованиями иных действующих нормативных правовых актов в области бухгалтерского учета.

При ведении бухгалтерского учета соблюдаются основные принципы бухгалтерского учета:

- допущение имущественной обособленности организации;
- допущение непрерывности деятельности организации;
- допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности;
- допущение последовательности применения учетной политики;
- полнота отражения в бухгалтерском учете всех фактов хозяйственной деятельности;
- своевременность отражения фактов хозяйственной деятельности и бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности и пр.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества.

Учетная политика на 2025 год, утверждена Приказом № БУ-2 от 31.12.2024 г.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Учетная политика компании на 2025 год содержит необходимые изменения в связи с изменения законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2025 год.

По состоянию на 31.12.2025 года был произведен перерасчет отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в связи с изменениями налогового законодательства в части ставки налога на прибыль.

Ошибка признается существенной, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов), а также доходов (расходов) в отчетности более чем на 10%.

В учетную политику Общества в течение года не вносились изменения. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Аренда» применяются с 2024 года.

Общество с 2024 года применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

Учет отложенных налоговых обязательств ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль» ведется балансовым методом.

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»** (утвержден приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, с учетом изменений, внесенных приказом от 07.11.2025 № 159н).

В соответствии с п. 2 ФСБУ 4/2023, информация раскрыта в порядке, установленном федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика организации обеспечивает достоверное представление о финансовом положении, финансовом результате и движении денежных средств (п. 1 ФСБУ 4/2023).

Существенных изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

В соответствии с п. 10 ФСБУ 4/2023, информация признается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения пользователей.

В настоящих пояснениях раскрыта информация, существенная для пользователей отчетности организации. Уровень существенности составляет 5% от активов баланса.

2.3. Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная перед составлением годовой финансовой (бухгалтерской) отчетности

На основании приказов руководителя Общества в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество провело инвентаризацию имущества:

- ТМЦ по состоянию на 31.12.2025 года, основных средств по состоянию на 31.12.2025 года;
- НМА, незавершенного производства, дебиторской и кредиторской задолженности, расчетов с бюджетом по налогам, расчетов по платежам в фонды, расчетов с подотчетными лицами, с персоналом по прочим операциям, других статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года.

2.4. Анализ финансово-хозяйственной деятельности организации

Непогашенных по срокам возврата заемных денежных средств - нет.

Налоги в бюджет перечисляются своевременно. Задолженности перед бюджетом по налогам, сборам, штрафным санкциям - нет.

Данные бухгалтерского учета, использованные для характеристики деятельности Общества за 2024 и 2025 годы, являются сопоставимыми.

ООО «СТ ИТС» по итогам 2025 года получило чистую прибыль в размере 81 881 тыс. руб. Размер чистых активов на 31.12.2025 года составляет 116 767 тыс. руб. (величина капитала в сумме 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 116 757 тыс. руб.).

ООО «СТ ИТС» по итогам 2024 года получило чистую прибыль в размере 31 973 тыс. руб. Размер чистых активов на 31.12.2024 года составляет 34 886 тыс. руб. (величина капитала в сумме 10 тыс. руб., нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 34 876 тыс. руб.).

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

Организация осуществляет учет основных средств и капитальных вложений в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 г. №204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 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.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Организация выделяет следующие группы основных средств:

- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию линейным способом ежемесячно.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 10% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения предмета аренды до начала его фактического использования включаются в фактическую стоимость права пользования активом, как затраты по доведению предмета аренды до состояния, пригодного к использованию.

Если неотделимые улучшения основных средств осуществлены во время использования предмета аренды, такие улучшения принимаются к учету в качестве самостоятельных основных средств.

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

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими

собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Переоценка ОС не проводится.

Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет материальных ценностей, извлекаемых из ОС при ликвидации (модернизации, ремонте, текущем содержании и т.д.), зависит от вида ожидаемого использования этих ценностей.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования в течение периода более 12 месяцев, они продолжают учитываться в составе ОС. При необходимости уточняются единица учета ОС и элементы амортизации. Балансовая стоимость ОС в части, приходящейся на извлекаемые ценности, не списывается, какие-либо новые активы и (или) доходы не признаются.

Если извлекаемые ценности предназначены для использования или продажи в течение не более чем 12 месяцев, то они признаются в составе запасов.

Они оцениваются по наименьшей из величин:

а) стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы (в том числе с учетом их обесценения), приобретаемые в рамках обычного операционного цикла;

б) суммы балансовой стоимости основных средств в части, приходящейся на извлекаемые ценности, и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составляет 11 717 тыс. руб., что соответствует данным, отраженным по строке 1150 Бухгалтерского баланса, на 31.12.2023 г. остаточная стоимость основных средств 7 299 тыс. рублей.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г. составила 16 413 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. 8 538 тыс. рублей.

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Основные средства в организации	9 029	3 529
Арендованное имущество	7 384	5 009
ИТОГО	16 413	8 538

Амортизационные отчисления на 31.12.2025 г. составили 4 696 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 1 239 тыс. рублей. Данные представлены в таблице:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01	3 288	610
Амортизация арендованного имущества	1 408	629
ИТОГО	4 696	1 239

Более подробно о наличии и движении основных средств и капитальных вложений раскрыто в табличной части Пояснений, раздел 2.

В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

3.2. Учет аренды

Общество признает в учете объект в качестве объекта учета аренды при одновременном выполнении условий, предусмотренных п. 5 ФСБУ 25/2018 (срок аренды, идентификация предмета аренды, возможность получения экономических выгод, цель использования предмета аренды) перспективно.

Общество классифицирует аренду в качестве финансовой или операционной на основании экономического содержания договора, а не его юридической формы.

Классификация аренды осуществляется на дату начала арендных отношений и может изменяться только при изменении условий аренды. Измененное соглашение должно рассматриваться как новый договор аренды на протяжении его срока действия.

Общество признает аренду операционной и не применяет правила ФСБУ 25/2018, если одновременно выполняются условия, предусмотренные п. 11,12 ФСБУ 25/2018, по остальным договорам аренда признается финансовой с обязательным отражением в учете права пользования активом и признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом (то) признается в учете по фактической стоимости, которая включает в себя (п. 13 ФСБУ 25/2018):

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;
- величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки (п. 14 ФСБУ 25/2018). При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве ставки дисконтирования используется ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется ежемесячно линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия актива в форме права пользования к учету. Сумма начисленной амортизации права пользования активом отражается в составе расходов по обычным видам деятельности (в составе себестоимости или управленческих расходов в зависимости от направления использования базового актива), процентные расходы по обязательствам по аренде указывают в составе прочих расходов.

Общество раскрывает информацию об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, развернуто (п. 44 ФСБУ 25/2018). Кроме того, раскрытию подлежит информация, предусмотренная п. 45, 46 ФСБУ 25/2018.

В бухгалтерском балансе балансовая стоимость права пользования активом отражается в составе собственных основных средств по строке 1150 «Основные средства» с обязательным раскрытием информации в пояснениях (рекомендация Р-92/2018-КлР «Право пользования активом»).

3.3. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы (ОНА) возникают из-за вычитаемой временной разницы, которая увеличивает налог на прибыль в начале и уменьшает его в последующих периодах.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» на 31.12.2025 г. отражена сумма в

размере 9 508 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 1 186 тыс. рублей.

В таблице представлена информация об остатке отложенного актива:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	9 508	1 186
ИТОГО	9 508	1 186

3.4. Запасы

По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 г. отражена сумма в размере 16 484 тыс. рублей, на 31.12.2024 г. – 1 212 тыс. рублей.

Информация о запасах представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Сырье и материалы	86	0
Незавершенное производство	16 398	1 212
ИТОГО	16 484	1 212

Данные о наличии и движении материально-производственных запасов в 2025 году представлены в Пояснении 4 «Запасы» к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер (п. 6 ФСБУ 5/2019).

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01).

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении условий, указанных в п. 5 ФСБУ 5/2019, по фактической себестоимости.

Учет процесса заготовления и приобретения запасов ведется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Запасы, приобретенные за плату, принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством) и с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления (п. 12 ФСБУ 5/2019).

Расходы, прямо не связанные с приобретением, доставкой и доведением запасов до состояния, пригодного к использованию, в состав фактической стоимости приобретаемых запасов не включаются и признаются расходами отчетного периода. К таким расходам относятся расходы, факт осуществления которых напрямую не влечет за собой факт приобретения или поставки запасов (п. 18 ФСБУ 5/2019):

а) затраты, возникшие в связи со стихийными бедствиями, пожарами, авариями и другими чрезвычайными ситуациями;

б) управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов;

в) расходы на хранение запасов, за исключением случаев, когда хранение является

частью технологии подготовки запасов к потреблению (продаже, использованию) или обусловлено условиями приобретения (создания) запасов;

г) иные затраты, осуществление которых не является необходимым для приобретения (создания) запасов.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или установленный организацией меньший срок, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки). Разница между указанной суммой и номинальной величиной денежных средств, подлежащих уплате в будущем, учитывается в порядке аналогичном порядку, установленному ПБУ 15/2008.

Запасы, внесенные в качестве вклада в уставный капитал, оцениваются для отражения в учете исходя из их денежной оценки, согласованной акционерами, если иное не предусмотрено законодательством РФ (п. 10 ФСБУ 5/2019).

Запасы, полученные Обществом безвозмездно, а также остающиеся от выбытия основных средств и другого имущества, оцениваются для отражения в учете по справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету (п. 15 ФСБУ 5/2019, IFRS 13).

Запасы, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств полностью или частично неденежными средствами, оцениваются для отражения в учете, исходя из справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг (п. 14 ФСБУ 5/2019, IFRS 13).

При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается справедливая стоимость запасов. При невозможности определения справедливой стоимости передаваемого имущества, имущественных прав, работ, услуг, приобретаемых запасов затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается балансовая стоимость передаваемых активов, фактические затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг.

Запасы, выявленные в результате проведенной инвентаризации, оцениваются для отражения в учете по справедливой стоимости, сложившейся на дату проведения инвентаризации (п. 15 ФСБУ 5/2019, IFRS 13.).

В фактическую стоимость запасов, включаются также фактические затраты Общества на доставку данных запасов и приведение их в состояние, пригодное для использования. ТЗР, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих запасов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка запасов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения запасов (п. 36, 40 ФСБУ 5/2019).

Малоценные основные средства стоимостью менее 100 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев не относятся к запасам, при поступлении учитывать их стоимость одновременно в расходах. С целью обеспечения контроля за сохранностью такого имущества в течение нормативного срока службы учитываются на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в количественных показателях.

Также для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки, тары и т.д. стоимость такого имущества после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п. 8 ФСБУ 5/2019).

В целях внутреннего контроля канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев принимать к учету в качестве активов (счет 10) с последующим отнесением на затраты (п.

2 ФСБУ 5/2019, п. 7 ПБУ 1/2008).

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из величин (п. 28, 29 ФСБУ 5/2019):

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов

Ведение бухгалтерского учета материально-производственных запасов осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет стоимости материально- производственных запасов, товаров осуществляет по фактической себестоимости.

Списания материалов в производство, выбытие товаров производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

По состоянию на 31.12.2025 года в Обществе не имелось материально-производственных запасов, переданных в залог.

Наличие и движение, виды материально-производственных запасов отражены Обществом в разделе 4 Пояснений в табличной форме.

3.5. Дебиторская задолженность

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется по:

- контрагентам;
- договорам;
- расчетным документам;

Аналитический учет дебиторской задолженности ведется таким образом, чтобы обеспечить формирование в учете и финансовой отчетности сумм долгосрочной, краткосрочной и просроченной задолженности. При этом:

- долгосрочной признается задолженность, по которой срок оплаты (погашения) превышает 12 месяцев на дату формирования отчетности;
- краткосрочной признается задолженность, срок оплаты (погашения) по которой составляет 12 и менее месяцев на дату формирования отчетности;
- просроченной признается задолженность срок оплаты (погашения) которой истек на дату формирования отчетности.

Дебиторская задолженность, по которой не определен срок ее погашения, отражается в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочной.

Исходя из допущения непрерывности деятельности Общества, а также учитывая, что погашение обязательства стороной, получившей аванс (предварительную оплату), заключается в поставке товаров (выполнении работ, оказании услуг, передаче имущественных прав) другой стороне, и сумма этого обязательства, исходя из требований НК РФ, не включает сумму налога на добавленную стоимость:

- при перечислении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с нормами НК РФ.
- при получении Обществом оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок им товаров (выполнения работ, оказания услуг, передачи имущественных прав) кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе Общества в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в бюджет в соответствии с нормами НК РФ.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания

таковой.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года по сравнению с данными на 31.12.2024 года (140 965 тыс. рублей) увеличилась на 140 965 тыс. руб. и составила 300 765 тыс. руб. В состав дебиторской задолженности входит задолженность покупателей, авансы, выданные поставщикам, отложенная выручка 46 счет.

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено Обществом в разделе 5.1 Пояснений в табличной форме.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» на 31.12.2025 года отражена сумма в размере 300 765 тыс. рублей, на 31.12.2024 года – 140 965 тыс. рублей.

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	140 132	75 649
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	47 520	40 044
Сальдо по ЕНС	3 414	11 460
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	106
Расчеты с подотчетными лицами	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	24 076	13 529
Расходы будущих периодов	182	176
Выполненные этапы по незавершенным работам	85 432	-
ИТОГО	300 765	140 965

Отложенная выручка по выполненным этапам работ (счет 46) составила на 31.12.2025 года составила 85 432 тыс. руб., а на 31.12.2024 года – 0 тыс. руб.

3.6. Долгосрочные финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на конец отчетного квартала по текущей рыночной стоимости. Разница между оценкой таких финансовых вложений на текущую отчетную дату и предыдущей их оценкой относится на прочие доходы и расходы.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости. На конец отчетного квартала указанные вложения, по которым имеется устойчивое снижение их стоимости, отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом начисленного резерва под обесценение финансовых вложений. Общество на основании доступной информации определяет расчетную стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения первоначальной стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создает резерв под обесценение финансовых вложений. Сумма созданного резерва относится на прочие расходы.

Ценные бумаги, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (кроме векселей и депозитных сертификатов), отражаются в бухгалтерском учете при выбытии по их видам по способу ФИФО.

Иные финансовые вложения, в том числе векселя и депозитные сертификаты (за исключением перечисленных ценных бумаг), по которым текущая рыночная стоимость не

определяется, отражаются в бухгалтерском учете при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» на 31.12.2025 года отражена сумма в размере 29 500 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 85 900 тыс. руб.

В таблице представлена информация об остатке финансовых вложений:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Депозитные счета	29 500	85 900
ИТОГО	29 500	85 900

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 Бухгалтерского баланса отражаются на отчетную дату остатки денежных средств в рублях и иностранной валюте, а также денежных эквивалентов. Это высоколиквидные активы компании, которые в любой момент могут быть использованы для погашения краткосрочных обязательств: для уплаты налогов, выплаты задолженности перед кредиторами и т. д. По состоянию на 31.12.2025 года остатки денежных средств в рублях составляют 958 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 года остатки денежных средств в рублях составляют 2 995 тыс. руб.

В таблице представлена информация об остатках денежных средств в рублях:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчетные счета	950	2 987
Касса	8	8
ИТОГО	958	2 995

3.8. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы в балансе — это строка 1260, которая показывает несущественные остатки по прочим оборотным активам, которые не нашли отражения по другим группам статей раздела «Оборотные активы».

Обществом по данной строке отражена сумма на 31.12.2025 г. – 114 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 165 тыс. рублей.

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Прочие оборотные активы 97 счет	113	156
Страхование	1	9
ИТОГО	114	165

3.9. Капитал

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет 10 тыс. руб. (в 2024 году – 10 тыс. руб.).

В соответствии с п. 9 ФСБУ 4/2023, информация о капитале подлежит раскрытию в бухгалтерском балансе.

По состоянию на 31.12.2025 переоценка капитала и резерва не производилась.

Резервный и добавочный капитал на 31.12.2025 не создавался.

В таблице представлена информация о капитале:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	116 757	34 876
ИТОГО	116 767	34 886

Чистая прибыль в 2025 году – 81 881 тыс. руб. (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Дивиденды в 2025 году не объявлялись.

3.10. Долгосрочные заемные средства

Долгосрочные заемные средства отражены по строке 1410 Бухгалтерского баланса. Структура долгосрочных заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов долгосрочные займы отсутствуют.

3.11. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства — сумма налога на прибыль, которую нужно уплатить в следующих отчетных периодах. ОНО возникает из-за разницы правил бухгалтерского и налогового учета. Рассчитывается как произведение налогооблагаемой временной разницы и ставки налога на прибыль.

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Бухгалтерского баланса отражена на 31.12.2025 г. сумма 2 591 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 965 тыс. руб.

В таблице представлена информация об остатке отложенного обязательства на конец отчетного периода:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	2 591	1 965
ИТОГО	2 591	1 965

3.12. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса отражается информация об долгосрочных обязательствах организации в качестве право пользования активом (ППА) и обязательств по аренде.

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке. Основанием для применения ставки является применяемая ставка по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в разрезе разделов ОКВЭД2, по данным ЦБ РФ (https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2025 составила 507 тыс. руб. Данные обязательства включают в себя:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Газпромбанк автолизинг ООО	507	-
Каркаде ООО	-	1 229
ИТОГО	507	1 229

3.13. Краткосрочные заемные средства

Краткосрочные заемные средства отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса. Структура краткосрочных заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов отсутствуют.

В соответствии с условиями договоров займа/кредита, все транши займа/кредита относятся на долгосрочные или краткосрочные обязательства Общества, в зависимости от срока их погашения. Задолженность Общества по займам/кредитам полученным отражается в балансе с учетом начисленных процентов. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий их оплаты согласно договору займа (кредита).

Комиссии за получение займа/кредита включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

3.14. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 Бухгалтерского баланса: На 31.12.2025 года в размере 246 762 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 201 734 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено Обществом в разделе 5.3 Пояснений в табличной форме.

По результатам проведенной инвентаризации кредиторской задолженности Общество по состоянию на 31.12.2025 года не имеет сомнительной задолженности.

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	114 754	86 191
Расчеты с покупателями и заказчиками	62 904	64 037
Расчеты по налогам и сборам	7 007	4 948
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	38 548	42 895
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 375	1 022
Расчеты с подотчетными лицами	1	-
Расчеты по оплате труда	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	18 306	1 746
Обязательства по аренде	3 867	895
ИТОГО	246 762	201 734

3.15. Обязательство по аренде

Обязательства по аренде, срок погашения которых составляет более 12 месяцев, отражаются по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» в составе прочих обязательств; обязательства по аренде со сроком погашения менее 12 месяцев, а начисленные проценты по аренде отражаются по строке 1520 «Кредиторская задолженность» в составе краткосрочных обязательств с обязательным раскрытием информации в пояснениях.

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	507	-
КАРКАДЕ ООО	-	334
ИТОГО	507	334

3.16. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражаются суммы оценочных обязательств, предполагаемый срок исполнения которых не превышает 12 месяцев, в том числе:

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Резерв на оплату отпусков	3 097	0
ИТОГО	3 097	0

В соответствии с п. 9 ФСБУ 4/2023, оценочные обязательства подлежат раскрытию в бухгалтерском балансе. Резерв на оплату отпусков создан в соответствии с ПБУ 8/2010.

Показатель	Резерв на оплату отпусков
На 31.12.2024	0
Признано за 2025 год	10 596
Использовано (погашено)	(7 499)
На 31.12.2025	3 097

3.17. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) 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;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В бухгалтерской отчетности выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

В качестве метода признания доходов применялся метод начисления.

Выручка отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах.

а) Выручка от основного вида деятельности в 2025 году составила 645 179 тыс. руб., 656 066 тыс. рублей - в 2024 году.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 4/2023, в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах раскрываются показатели, необходимые для представления финансового положения Общества.

Выручка от выполнения работ (государственные и коммерческие контракты) признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» (п. 5, 6, 6.1, 12) по мере выполнения работ на дату подписания актов приемки.

Существенные контракты (более 5% от общей выручки):

Контракт	Выручка	Себестоимость
МПШ	195 187	(167 993)
Буденого	102 032	(96 931)
Бережковская Набережная	91 526	(75 124)
Судостроительная (Нагатинский Затон)	54 504	(27 688)
Прочие	201 930	(124 751)
ИТОГО	645 179	(492 487)

Проценты по финансовым вложениям, отраженным в п. 3.8 Пояснений в 2025 году составили 2 894 тыс. руб. и отражены по строке 2320 Отчета о финансовых результатах, за 2024 год – 3 928 тыс. руб.

Прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, составили в 2025 году – 8 274 тыс. руб., в 2024 году – 605 тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.
Реализация прочего имущества	8 274	605
ИТОГО	8 274	605

3.18. Учет расходов

Расходы, связанные с осуществлением Обществом деятельности, направленной на получение дохода, являются расходами от обычных видов деятельности и отражаются на счете 20 «Основное производство».

Себестоимость отражена по строке 2120 Отчета о финансовых результатах.

Себестоимость в 2025 году оказанных услуг – 492 487 тыс. руб., в 2024 году – 540 851 тыс. руб.

Основные статьи затрат, включенные в управленческие расходы:

Статья затрат	Сумма, 2025 г., тыс. руб.	Удельный вес, %	Сумма, 2024 г., тыс. руб.	Удельный вес, %
Оплата труда	44 036	64,97%	17 850	23,90%
Страховые взносы	8 175	12,06%	3 313	4,44%
Расход ТМЦ	1 020	1,5%	2 846	3,81%
Прочие расходы	14 544	18,47%	50 667	67,85%
ИТОГО	67 775	100%	74 676	100%

Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и учитываются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде. Управленческие расходы отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах. Составляют в 2025 году – 67 775 тыс. руб., в 2024 году – 74 676 тыс. руб.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;

в) 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.

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 6 приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

3.19. Информация по расчетам по налогу на прибыль и финансовый результат

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года № 114н.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства, постоянные налоговые доходы и постоянные налоговые расходы, т. е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в текущем и/или последующих отчетных периодах.

Информация о постоянных и временных разницах формируется на основании первичных учетных документов.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль организаций отчетного налогового периода.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов - по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса.

С 1 января 2025 года на основании Федерального закона от 12 июля 2024 года № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» ставка налога на прибыль повышается с 20% до 25%. При расчете отложенного налогового актива и обязательства по состоянию на 31 декабря 2024 года применена ставка налога на прибыль в размере 25%. Величина отложенного налога на прибыль, начисленного в связи с изменением ставки налога на прибыль, отражена по строке 2412 «Отложенный налог на прибыль» отчета о финансовых результатах.

Информация по расчетам по налогу на прибыль за 2024-2025 годы представлена ниже:

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	86539
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	447
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1276

	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	9508
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	2591
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
Е	Постоянная разница за период	901
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода	829
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	6917
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	7746
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-12404
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-4658
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-21635
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-225
	- (Е) * 25%	
8	Чистая прибыль	81881
	(А) + (5)	

Финансовый результат деятельности Общества за 2025 год составил 81 881 тыс. руб. (прибыль). За 2024 год финансовый результат составлял – 31 973 тыс. руб. (прибыль).

4 Денежные потоки

В соответствии с п. 6 ФСБУ 4/2023, отчет о движении денежных средств является обязательным приложением к бухгалтерскому балансу.

Показатель	2025 год
Сальдо от текущих операций	(2 037)
Остаток ДС на конец года	958

5 Информация об обеспечении обязательств и платежей

На отчетную дату Общество не имеет обеспечений обязательств и (или) платежей выданных.

6 Условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

7 Связанные стороны, бенефициарные владельцы, управленческий персонал

7.1. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества в 2025 году являлись:

Наименование	Местонахождение	Причина связи
Романов Роман Николаевич	г. Москва	Учредитель

Ценообразование на выполняемые работы (оказываемые услуги) основывается на договорной основе с соблюдением следующих принципов:

- Безусловное покрытие прямых затрат на выполняемые работы (оказываемые услуги).
- Соответствие цены рыночному уровню с учетом конкурентных преимуществ исполнителя, а также объема выполняемых работ.
- Соблюдения единообразия подхода к ценообразованию на выполнение однотипных работ (услуг) в отношении всех заказчиков, в т.ч. аффилированных лиц.

В 2025 году имели место следующие основные операции со связанными сторонами:
(тыс. руб.)

Связанная сторона	Вид операций	Сумма за 2025 год	Подход к ценообразованию
Романов Роман Николаевич	Трудовой договор	...	Согласно штатному расписанию

7.2. Бенефициарные владельцы

Бенефициарными владельцами Общества на 31.03.2026 года являются:

Романов Роман Николаевич	100%	10 тыс. руб.
--------------------------	------	--------------

7.3. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учёта событий после отчётной даты и раскрытие информации о них в отчётности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «События после отчётной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В период событий после отчетной даты крупные сделки отсутствуют.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние отсутствуют.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось

Деятельность Общества непрерывна в условиях текущих экономических условий.

С проведением специальной военной операции России в Украине, введён санкционный режим многими странами мира по отношению к экономике России.

Ощутимое воздействие на деятельность Общества оказало отсутствие сырья европейского качества, что повлияло на невозможность увеличить отпускные цены на готовую продукцию. Рост цен на приобретаемое сырье, дорогостоящая логистика при приобретении импортного оборудования, привлечение третьих лиц для осуществления платежей в валюте инопартнерам, привело к снижению прибыли, невзирая на увеличение

объемов выпускаемой продукции. Влияние этих ситуаций на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство продолжает внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпринимает все возможные меры для снижения возможных негативных последствий.

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях, и данное обстоятельство не угрожает непрерывности деятельности.

8 Информация о совместной деятельности

В отчетном периоде Общество в совместной деятельности не участвовало.

9 Информация о совершенных обществом крупных сделках, контролируемых сделках.

Контролируемых и крупных сделок в 2025 и 2024 годах не было.

В соответствии с критериями, установленными в ст. 46 Федерального закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» сумма крупной сделки, рассчитанная на основе Бухгалтерского баланса за 2024 год составляет более 59 954 тыс. руб. (25% от балансовой стоимости активов).

10 Информация по сегментам

Деятельности, требующей раскрытия информации по сегментам в 2025 году ООО «СТ ИТС» не осуществляло.

11 Информация о государственной помощи

В 2025 году субсидий ООО «СТ ИТС» не предоставлялось.

12 Информация по прекращаемой деятельности

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость в его ликвидации.

13 Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества.

Операционная среда Общества

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Продолжающееся действие международных санкций в отношении российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2025 году. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Экономическая ситуация, сложившаяся в 2024-2025 годах, в том числе события на финансовом рынке, не оказали существенного влияния на финансовые результаты Общества за 2025 год.

С целью минимизации финансовых рисков Общество соблюдает, обязательное в финансовом планировании требование осмотрительности, на случай возникновения непредвиденных обстоятельств, которые могли бы привести к утрате финансовой устойчивости Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск - риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные

параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества зависят от ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Кредитный риск

Кредитный риск - риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество не подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности), а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. Анализ дебиторской задолженности показал, что степень данного вида риска для Общества не является высокой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам, др. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Правовой риск

Правовые риски представляют собой риск убытков вследствие несоблюдения компаниями требований нормативных правовых актов и заключенных договоров, допущенных правовых ошибок при осуществлении деятельности и несовершенства правовой системы.

Управление правовыми рисками осуществляется в целях уменьшения (исключения) возможных убытков.

В целях поддержания правового риска на приемлемом уровне Обществом реализовываются следующие мероприятия:

- мониторинг изменений законодательной и нормативной базы Российской Федерации и анализ необходимости изменения внутренней нормативной базы Общества;
- мониторинг внутренних документов Общества на предмет их наличия, полноты и соответствия законодательной и нормативной базе РФ;
- информирование работников Общества об изменениях законодательства Российской Федерации, об изменениях внутренних документов Общества;
- стандартизация операций и сделок (порядки, процедуры, осуществления операций и сделок, заключения договоров) путем разработки и утверждения внутренних положений и типовых форм;

- контроль соблюдения установленной внутренней порядка согласования сотрудниками Общества заключаемых договоров и сделок;
- систематический анализ показателей, характеризующих правовые риски;
- осуществление контроля эффективности управления правовым риском;
- правовая служба осуществляет мониторинг законодательства на постоянной основе, информирование работников Общества, об изменении положений и норм права, касающихся правового риска.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок:

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Руководство Общества считает, что Общество в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что тем не менее, не устраняет потенциальную возможность расхождения во мнениях с соответствующими регулирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Реализация данного риска, то есть изменение правил налогообложения в Российской Федерации, может повлечь увеличение налоговой нагрузки на Общество и снижение чистой прибыли Общества.

Для того чтобы ограничить возможное отрицательное влияние данного риска на свою деятельность Обществом предусматриваются такие меры, как проведение постоянного мониторинга изменений налогового законодательства.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Вероятность возникновения данного риска оценивается как средняя, ущерб для Общества от реализации данного риска оценивается как низкий.

Таким образом, Общество рассматривает риск изменения налогового законодательства как незначительный и полагает, что проблема возможного изменения правил налогообложения не должна существенным образом повлиять на деятельность Общества.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

14 Существующие и потенциальные иски против Общества

На момент составления настоящих Пояснений (Пояснительной записки) у Общества не имеется незавершенных судебных разбирательства, имеющих существенного влияния на показатели отчетного периода.

15 Прочая информация

Нематериальные активы на балансе отсутствуют (п. 9 ФСБУ 4/2023).
Инвестиционная недвижимость отсутствует.
Финансовые вложения представлены депозитами.

**Генеральный директор
ООО «СТ ИТС»**

Романов Р.Н.

31.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	5 008	(629)	7 489	-	-	(1 470)	-	-	-	7 383	(1 408)	
	За 2024 г.	-	-	5 008	-	-	(629)	-	-	-	5 008	(629)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	11 717	7 299	704
в том числе:			
Здания	356	422	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	463	788	704
Офисное оборудование	215	-	-
Транспортные средства	10 683	6 089	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	7 745	-	(253)	(7 492)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 711	-	(409)	(7 302)	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	7 700	(7 700)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	-	-	7 700	(7 700)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	85 900	-	2 476 704	(2 533 104)	-	-	-	-	29 500	-
	3а 2024 г.	25 313	-	3 091 964	(3 031 377)	-	-	-	-	85 900	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	3а 2025 г.	85 900	-	2 476 704	(2 533 104)	-	-	-	-	29 500	-
	3а 2024 г.	25 313	-	3 091 964	(3 031 377)	-	-	-	-	85 900	-
Депозитные счета (в валюте)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	85 900	-	2 484 404	(2 540 804)	-	-	-	-	29 500	-
	3а 2024 г.	25 313	-	3 091 964	(3 031 377)	-	-	-	-	85 900	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	1 212	-	561 230	(545 958)	-	-	X	X	16 484	-
	За 2024 г.	23 264	-	573 752	(595 804)	-	-	X	X	1 212	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	344 902	(39 287)	-	-	(305 529)	-	86	-
	За 2024 г.	11 249	-	322 379	(54 937)	-	-	(278 692)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	13 817	(13 817)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 212	-	202 512	(492 854)	-	-	305 529	-	16 399	-
	За 2024 г.	12 015	-	251 373	(540 868)	-	-	278 692	-	1 212	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	143 008	(2 043)	294 137	-	(151 479)	-	(7 252)	-	307 942	(7 177)
	За 2024 г.	59 701	-	129 351	-	(55 229)	-	(596)	-	143 008	(2 043)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	40 044	-	38 633	-	(31 157)	-	-	-	47 520	-
	За 2024 г.	3 574	-	39 521	-	(3 051)	-	-	-	40 044	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	77 692	(2 043)	145 932	-	(76 315)	-	(7 252)	-	147 308	(7 177)
	За 2024 г.	52 138	-	77 692	-	(52 138)	-	(596)	-	77 692	(2 043)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	13 529	-	46 225	-	(35 678)	-	-	-	24 076	-
	За 2024 г.	1 571	-	11 958	-	-	-	-	-	13 529	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 460	-	-	-	(8 046)	-	-	-	3 414	-
	За 2024 г.	2 348	-	9 112	-	-	-	-	-	11 460	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	9	-	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	106	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	24	-	82	-	-	-	-	-	106	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	176	-	182	-	(176)	-	-	-	182	-
	За 2024 г.	46	-	170	-	(40)	-	-	-	176	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	85 432	-	-	-	-	-	85 432	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	143 008	(2 043)	294 137	-	(151 479)	-	(7 252)	X	307 942	(7 177)
	За 2024 г.	59 701	-	129 351	-	(55 229)	-	(596)	X	143 008	(2 043)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 229	507	-	(1 229)	-	507	
	За 2024 г.	-	1 229	-	-	-	1 229	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 229	507	-	(1 229)	-	507	
	За 2024 г.	-	1 229	-	-	-	1 229	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	201 733	173 996	-	(128 972)	-	246 762	
	За 2024 г.	106 236	195 311	-	(99 813)	-	201 733	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	86 191	89 973	-	(61 410)	-	114 754	
	За 2024 г.	89 252	86 191	-	(89 252)	-	86 191	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	64 037	60 702	-	(61 836)	-	62 904	
	За 2024 г.	12 738	61 836	-	(10 536)	-	64 037	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 746	14 239	-	2 321	-	18 306	
	За 2024 г.	21	1 746	-	(21)	-	1 746	
Расчеты по аренде	За 2025 г.	895	3 867	-	(895)	-	3 867	

	За 2024 г.	-	895	-	-	-	-	895
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 948	2 111	-	(52)	-	-	7 007
	За 2024 г.	765	4 183	-	-	-	-	4 948
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	42 895	2 749	-	(7 096)	-	-	38 548
	За 2024 г.	3 196	39 699	-	-	-	-	42 895
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1 021	354	-	-	-	-	1 375
	За 2024 г.	264	761	-	(4)	-	-	1 021
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	202 962	174 503	-	(130 201)	-	X	247 269
	За 2024 г.	106 236	196 540	-	(99 813)	-	X	202 962

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-

8.3. 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.	-	10 596	7 499	-	3 097
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	-	10 596	7 499	-	3 097
	За 2024 г.	-	-	-	-	-