ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.2025 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью
"Байкальская Энергетическая компания-ремонт"

1. Основные виды экономической деятельности ... 3
2. Краткий обзор Учетной политики ... 3
2.1. Основа составления отчетности и существенность ... 3
2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте ... 4
2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства ... 4
2.4. Нематериальные активы ... 5
2.5. Основные средства и капитальные вложения ... 5
2.6. Учет аренды ... 7
2.7. Финансовые вложения ... 8
2.8. Прочие внеоборотные активы ... 9
2.9. Запасы ... 9
2.10. Дебиторская задолженность ... 10
2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств ... 10
2.12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал ... 11
2.13. Кредиты и займы полученные ... 11
2.14. Оценочные обязательства ... 12
2.15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль ... 13
2.16. Признание доходов ... 13
2.17. Признание расходов ... 13
2.18. Учет договоров строительного подряда ... 14
3. Иная информация ... 15
3.1. Общая информация и критерии существенности раскрытия информации ... 15
3.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах ... 16
3.3. Информация о численности персонала ... 17
3.4. Территориально обособленные подразделения ... 17
3.5. Информация о реорганизации в форме присоединения ... 17
3.6. Изменения в учетной политике ... 18
3.7. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики ... 18
3.8. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде ... 18
3.9. Информация по сегментам ... 18
3.10. Нематериальные активы ... 18
3.11. Основные средства ... 19
3.12. Капитальные вложения ... 20
3.13. Аренда у арендатора ... 20
3.14. Аренда у арендодателя ... 20
3.15. Обесценение активов ... 20
3.16. Финансовые вложения ... 21
3.17. Запасы ... 21
3.18. Дебиторская задолженность и обязательства ... 22
3.19. Капитал и резервы ... 23
3.20. Кредиторская задолженность ... 24
3.21. Заемные средства ... 24
3.22. Денежные средства и их эквиваленты ... 25
3.23. Информация, связанная с движением денежных средств ... 25
3.24. Расчеты по налогу на прибыль ... 26
3.25. Выручка от основной деятельности ... 26
3.26. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами ... 27
3.27. Себестоимость обычных видов деятельности ... 27
3.28. Коммерческие и управленческие расходы ... 27

3.29. Прочие доходы и расходы 27
3.30. Информация о связанных сторонах 28
3.31. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения 31
3.32. Учет договоров строительного подряда 31
3.33. Информация о забалансовых счетах 32
3.34. Сведения об аудиторе 32
3.35. Риски хозяйственной деятельности 32
3.36. Непрерывность деятельности 33
3.37. События после отчетной даты 34

1. Основные виды экономической деятельности

Виды деятельности	Описание
Основной	35.11.1 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций
Дополнительные	25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей 25.21.1 Производство радиаторов 25.21.2 Производство котлов центрального отопления 25.29. Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей; 25.30.1 Производство паровых котлов и их частей; 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям; 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных; 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей; 38.32.3 Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов 38.32.4 Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов цветных металлов 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведение, газоснабжения 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи 42.22.1 Строительство местных линий электропередачи и связи; 42.22.3 Строительство электростанций; 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки

Основным видом деятельности Общества является "Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций " (код по ОКВЭД 35.11.1). Фактически Общество получало основной доход за отчетный 2025 год и предшествующий отчетному 2024 год по основному виду деятельности, что раскрыто в разделе «Выручка от основной деятельности».

2. Краткий обзор Учетной политики

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей Учетной политики.

2.1. Основа составления отчетности и существенность

Учетная политика Общества разработана и утверждена приказом Общества от 15.07.2024г. № БР-П2024/1335, с последующими дополнениями от 18.11.2025г. приказ № БР-П2025/2862.

Критерии существенности информации

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств,

если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя валюты баланса. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя валюты баланса, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 5 % и более.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи отступлений, отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений Общества.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в автоматизированном режиме с применением программного комплекса «1С:Предприятие:КСУ», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), применяется курс соответствующей иностранной валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства в кассе, на валютных и депозитных счетах в банках, финансовые вложения в ценные бумаги (за исключением акций) и выраженные в иностранной валюте средства в расчетах, включая займы выданные и полученные (за исключением средств полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса Центрального банка Российской Федерации, действовавшего на отчетную дату.

Разница между рублевой оценкой актива или обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (в том числе подлежащих оплате в рублях), на дату исполнения обязательств по оплате или отчетную дату данного отчетного периода и рублевой оценкой этого же актива или обязательства на дату принятия их к бухгалтерскому учету в отчетном периоде или отчетную дату предыдущего отчетного периода включается в состав прочих доходов или расходов в качестве курсовой разницы.

У Общества отсутствую активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат)

активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 со стоимость более 100 000,00 руб. за единицу. Учет капитальных вложений в нематериальные активы Общество ведет в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020.

Аналитический учет нематериальных активов, имеющих стоимость менее 100 000,00 рублей ведется на отдельном забалансовом счете.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Фактические затраты на приобретение, создание материального носителя (вещи) в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, включается в первоначальную стоимость объекта нематериальных активов.

После признания объект нематериальных активов любой группы нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка стоимости нематериальных активов не проводится.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Общество проводит проверку на обесценение нематериальных активов. Нематериальные активы проверяются на обесценение при наступлении события, когда справедливая (рыночная) стоимость актива ниже балансовой стоимости самого актива. Проверка на наличие признаков обесценения проводится в рамках годовой инвентаризации в целях составления годовой отчетности. Обесценение нематериальных активов отражается обособленно по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Начисление амортизации нематериальных активов производится линейным способом, ежемесячно.

Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, установленных пунктом 36 ФСБУ 14/2022.

Общество отразило последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" и ФСБУ 26/2020 (применительно к капитальным вложениями в НМА) ретроспективно.

2.5. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных

законодательством Российской Федерации).

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб. Земельные участки, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Единицей учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

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

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования этого объекта. Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых эле ментов амортизации.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется как величина, которую Общество получит от выбытия данного объекта (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) после вычета предполагаемых затрат на выбытие; причем объект основных средств рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания срока полезного использования и находился в состоянии, характерном для конца срока полезного использования.

Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта основных средств при его признании в бухгалтерском учете. Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств по окончании СПИ, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной;

- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена.

Переоценка основных средств не производится. Резерв на ремонт основных средств не создается.

В бухгалтерской отчетности авансы, выданные под приобретение основных средств, подлежат отражению в разделе «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Капитальные вложения во внеоборотные активы

Капитальные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, иные вложения во внеоборотные активы, затраты на формирование стоимости права пользованиями активом, чистой стоимости инвестиции в аренду, затраты на создание и приобретение нематериальных активов. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов капитальных вложений обособленно.

В бухгалтерском балансе объекты капитальных вложений во внеоборотные активы с учетом их существенности отражаются по строкам «Нематериальные активы», «Капитальные вложения» в зависимости от того, в качестве каких активов данные объекты будут приняты к учету после завершения соответствующих вложений во внеоборотные активы.

Проверка на обесценение объектов капитальных вложений осуществляется не реже одного раза в год. По объектам капитальных вложений, в отношении которых существует высокая вероятность, что объекты не подлежат дальнейшему строительству, признается обесценение в размере разности между их балансовой стоимостью и стоимостью материальных ценностей, пригодных для потребления, продажи или использования, планируемых к извлечению из ликвидируемых объектов.

Общество применяет Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года № 204н перспективно.

Инвестиционная недвижимость

Основные средства, представляющие собой недвижимость, предназначенную для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости, а не для собственного использования, производства или административных нужд, образуют отдельную группу основных средств - инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость учитывается по первоначальной стоимости. Инвестиционная недвижимость не переоценивается.

Учет ведется на счете 03«Доходные вложения в материальные ценности».

2.6. Учет аренды

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Стоимость права пользования активом признается по фактической стоимости, с одновременным признанием обязательства по аренде, фактическая стоимость включает:
- величину первоначальной оценки обязательства по аренде (приведенная стоимость будущих арендных платежей);
- арендные платежи, уплаченные до даты поступления предмета аренды (авансы);
- затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодное для использования в запланированных целях;

- величину оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

В качестве ставки дисконтирования применяется ключевая ставка банка России увеличенная на 2%. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Если арендатор намерен выкупить предмет аренды по окончании срока действия договора аренды, то срок амортизации устанавливается исходя из срока, в течение которого актив способен приносить экономические выгоды.

По договорам, по которым организация не признает предмет аренды в качестве ППА и не признает обязательство по аренде арендные платежи признаются равномерно в течение срока аренды.
Общество не переоценивает права пользования активами.

Затраты на консервацию (расконсервацию) объектов ОС, а также затраты на поддержание объекта в состоянии консервации учитываются в составе прочих расходов.

2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение.

При приобретении финансовых вложений за счет заемных средств расходы (проценты, дополнительные расходы) по полученным кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов.

Расходы, непосредственно связанные с приобретением финансовых вложений, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Текущая рыночная стоимость определяется в размере средневзвешенной цены (котировки) ценных бумаг на дату закрытия торгов на Московской Бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы, являющиеся следствием выбытия финансового вложения, отражаются в составе прочих доходов/расходов в периоде выбытия. Финансовый результат от выбытия финансовых вложений определяются как разница между его балансовой стоимостью (с учётом суммы любой корректировки стоимости этого вложения), и суммой выручки, полученной или причитающейся к получению.

При выбытии финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений, сумма ранее созданного резерва (в части, относящейся к выбывающим финансовым вложениям) относится на прочие доходы Общества.

2.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются:

– просроченная дебиторская задолженность со сроком погашения более 12 месяцев с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам;

– суммы выданных авансов, предварительных оплат, задатков, связанных с осуществлением капитальных вложений с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам;

– проценты по выданным займам со сроком погашения более чем 12 месяцев после отчетной даты;

– расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты;

– налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, подлежащий предъявлению к возмещению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

2.9. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Учет товаров для перепродажи отражается на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с приобретением.

Готовая продукция является частью запасов, предназначенных для продажи. Оприходование готовой продукции на склад из производства отражается по дебету счета 43 «Готовая продукция» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство. Выбытие готовой продукции (реализация, списание в производство, прочее выбытие) отражается в сумме фактических затрат.

Учет запасов осуществляется в количественных и стоимостных показателях. Количественный учет запасов ведется в единицах измерения, принятых на Предприятии, исходя из их физических свойств (объем, вес, площадь, линейные единицы или поштучно и прочее).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится методом средней стоимости.

Остатки запасов на конец отчётного периода отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы», за исключением строительных материалов и давальческих материалов, предназначенных для строительства основных средства, создания НМА и т.п., которые отражаются по соответствующей строке внеоборотных активов.

Общество формирует резервы под снижение стоимости запасов. Резервы под снижение стоимости запасов в бухгалтерском учете увеличивают сумму прочих расходов Общества. В случае выбытия (списания, реализации) запасов, на который ранее был сформирован резерв, сумма резерва подлежит восстановлению.

Резервы под снижение стоимости запасов относятся к группе оценочных резервов, информация о суммах образованных резервов под снижение запасов подлежит отражению в бухгалтерской отчетности следующим образом.

Бухгалтерский баланс:
- Остатки материалов, товаров, готовой продукции, на которые начислен резерв, приводятся в балансе в оценке «нетто», т.е. за вычетом резерва, числящегося на счете 14 «Резервы под снижение стоимости запасов». В пассиве бухгалтерского баланса сумма образованных резервов не отражается.

Отчёт о финансовых результатах (раздел II «Прочие доходы и расходы»):
- Расходы, связанные с формированием резервов под снижение стоимости запасов, а также доходы, связанные со списанием суммы резерва, отражаются в отчетности свернуто по строке «Прочие расходы (доходы)».

2.10. Дебиторская задолженность

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

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трех месяцев (на дату размещения), а также другие высоколиквидные финансовые вложения,

имеющие короткий срок погашения (три месяца или менее на дату размещения), и отражает их по строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций. К таким денежным потокам относятся суммы направленных на уплату в бюджет и полученных из бюджета возмещений по косвенным налогам.

Проценты по депозитам сроком до 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в операционной деятельности, проценты по депозитам сроком свыше 3-х месяцев отражаются в отчете о движении денежных средств в инвестиционной деятельности.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- операции по краткосрочным кредитам и займам, полученным и погашенным в течение отчетного периода (за исключением процентов);
- иные денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность Общества, сколько деятельность ее контрагентов;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

В 2023г, 2024г., 2025г. у Общества отсутствуют денежные потоки в иностранной валюте.

2.12. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

В соответствии с Уставом Общество формирует резервный фонд в размере 15% от уставного капитала. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд устанавливается по решению Общего собрания участников.

В составе добавочного капитала учитывается прирост стоимости активов, в том числе эмиссионный доход, безвозмездно полученные ценности, взносы в имущество.

2.13. Кредиты и займы полученные

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

Начисление процентов по выданным займам производится в соответствии с порядком, установленным

в договоре займа и (или) кредитном договоре. Задолженность по выданным займам и кредитам отражается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся на конец отчетного периода процентов к получению, согласно условиям договоров.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражаются за вычетом величины резерва под их обесценение.

Заемные обязательства, отраженные в бухгалтерском учете как долгосрочные, но предполагаемые к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, в бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Дополнительные расходы по заемным средствам (кредитам и займам) включаются в состав прочих (операционных) расходов по мере их начисления.

2.14. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- резерв под снижение стоимости запасов (кроме незавершенного производства);
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв по сомнительным долгам;
- оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников;
- оценочное обязательство предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год;
- резерв под обесценение объектов капитальных вложений.

Величина оценочного обязательства (далее – резерв) под обесценение запасов (снижение стоимости запасов) определяется как превышении себестоимости запасов на из чистой стоимостью продажи. Начисление резерва производится на последнее число отчетного месяца.

Резерв под обесценение финансовых вложений проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности по тем финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость. Проверка на обесценение заключается в выявлении признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений. Начисление оценочного обязательства под обесценение финансовых вложений осуществляется на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью.

Общество ежемесячно создает резервы по сомнительным долгам юридических и физических лиц в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Наличие объективных данных, свидетельствующих о возможном изменении стоимости (обесценении) дебиторской задолженности оценивается ежемесячно. Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Резерв на предстоящую оплату отпусков работников формируется в бухгалтерском учете Общества в целях равномерного включения предстоящих расходов в затраты на производство и реализацию. Формирование в бухгалтерском учете оценочного обязательства на предстоящую оплату отпусков работников осуществляется в конце каждого месяца на основании данных о:

- количестве дней неиспользованного отпуска сотрудниками Общества;
- среднем дневном заработке работников, которые не использовали отпуск;
- сумме страховых взносов и страховых взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного

вознаграждения и признается в бухгалтерской (финансовой) отчетности ежемесячно как 1/12 рассчитанной суммы вознаграждения.

2.15. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

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 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

2.16. Признание доходов

Доходы от реализации товаров, продукции (работ, услуг) признаются выручкой на день перехода права собственности на товары покупателям, результатов выполненных работ или возмездного оказания услуг заказчикам, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Выручка отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей

2.17. Признание расходов

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг, продажей товаров.

Учет затрат на основное производство осуществляется на балансовом счете 20 «Основное производство». По дебету счета 20 «Основное производство» в течение отчетного месяца собираются прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг, а также расходы вспомогательных производств, и прочие косвенные расходы, в т.ч. связанные с управлением и обслуживанием основного производства.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты), и затраты, которые не могут быть прямо отнесены к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (косвенные затраты).

Счет 25 «Общепроизводственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходах по обслуживанию основных и вспомогательных производств Предприятия: по содержанию и эксплуатации машин и оборудования; амортизационные отчисления и затраты на ремонт основных средств и иного имущества, используемого в производстве; расходы по страхованию указанного имущества; расходы на отопление, освещение и содержание помещений; арендная плата за машины, оборудование и др., используемые в производстве; оплата труда работников, занятых обслуживанием производства; другие аналогичные по назначению расходы.

Затраты, собранные в течение месяца на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат распределению пропорционально основной заработной плате производственного персонала, непосредственно участвующего в процессе производства.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы», учитываются затраты, связанные с управлением предприятием и организацией производства в целом. Данные затраты ежемесячно списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы», пропорционально полученной выручке по видам деятельности, исходя из принципа существенности.

В состав расходов на продажу готовой продукции (работ, услуг) включаются следующие расходы:

- расходы по доставке продукции со складов Предприятия до потребителей, осуществляемые силами сторонних организаций;
- расходы по хранению продукции (содержание помещений складов, инвентаря, зарплата складского персонала и т.п.);
- расходы, направленные на полное воспроизводство (в виде амортизационных отчислений) и ремонт основных средств предприятия, предназначенных для продажи готовой продукции (работ, услуг);
- расходы на оплату труда и суммы страховых взносов, работников по сбыту продукции (работ, услуг);
- прочие расходы, связанные с продажей готовой продукции (работ, услуг).

2.18. Учет договоров строительного подряда

Для признания выручки, расходов и финансового результата по договорам строительного подряда способом по «мере готовности» Общество определяет степень завершенности работ по договору на отчетную дату (как правило ежемесячно) на основании актов выполненных работ:

– по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору;
– по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Доходы Общества, не связанные непосредственно с исполнением договора и возникающие в результате нецелевого использования активов (например, продажи Обществом излишних строительных

материалов и конструкций, приобретенных для исполнения договора), в выручку по договору не включаются и учитываются как прочие доходы.

Расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора, принимаются к учету по мере возникновения.

3. Иная информация

3.1. Общая информация и критерии существенности раскрытия информации

Общество зарегистрировано по адресу: 664050, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, д.259.

Дата государственной регистрации экономического субъекта – 11.06.2020г.

ИНН 3808271889
КПП 384901001
ОГРН 1203800012130

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

При подготовке отчетности Общество применяет профессиональное суждение для определения состава, детализации и способа раскрытия информации в соответствии с критериями, установленными в Учетной политике Общества.

В бухгалтерском балансе обособленно раскрыты все статьи, величина которых по абсолютному значению составляет 5% и более от показателя валюты баланса. Данный количественный критерий обеспечивает последовательность и сопоставимость данных.

Одновременно с этим, в формах и Пояснениях раскрыта качественная информация в отношении статей и операций, которые, даже не достигая указанного количественного порога, являются существенными для формирования полного и непредвзятого представления о финансовом положении и результатах деятельности Общества.

К такой информации, в частности, мы отнесли:

- Учетная политика и исправления: изменения в учетной политике, а также исправление существенных ошибок предыдущих отчетных периодов.
- Связанные стороны: все операции с аффилированными лицами, включая займы, предоставление гарантий и операции с ключевым управленческим персоналом.
- Риски и обязательства: судебные разбирательства, условные и оценочные обязательства.
- События после отчетной даты: факты хозяйственной жизни, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, такие как крупные сделки по приобретению или продаже бизнеса, получение значительных судебных решений, начало процедур банкротства контрагентов.
- Анализ активов и их обесценение: информация о значительном обесценении товарных запасов (в связи с истечением срока годности, изменением рыночных цен) и основных средств (торгового оборудования, складской недвижимости), а также методы, использованные для его оценки.
- Финансовые инструменты и риски: качественное описание валютных, процентных и кредитных рисков.

Такой комплексный подход к оценке существенности, сочетающий количественные и качественные критерии, позволяет обеспечить прозрачность отчетности и удовлетворить информационные потребности ее пользователей.

В целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, строки, предусмотренные типовыми формами, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета включаются в бухгалтерскую отчетность минимальным составом показателей согласно перечня, установленного пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023. Соответствующие строки бухгалтерской отчетности не содержат числовых значений (прочеркнуты).

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

3.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличными исполнительными органами.

В Обществе 2 (два) Единоличных исполнительных органа Общества, действующих независимо друг от друга, которым предоставлены полномочия выступать от имени Общества самостоятельно по вопросам, которые отнесены к компетенции каждого из ни Уставом Общества:

- Генеральный директор;
- Управляющий директор.

Генеральный директор осуществляет общее руководство деятельностью Общества, определяет стратегические и организационные основы деятельности и осуществляет иные полномочия, отнесенные к его компетенции уставом.

Управляющий директор осуществляет текущее операционное управление деятельностью Общества обеспечивает финансово-хозяйственную деятельность, кадровое администрирование, несет ответственность за результаты текущей деятельности Общества в пределах компетенций, установленных уставом.

Согласно Устава Общества и статьи 42 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» Общество передало полномочия единоличного исполнительного органа Генерального директора - управляющей компании ООО «СИС» на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа б/н от 15.07.2025 года.

Единоличным исполнительным органом Общества является Управляющий директор Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года - Михайлов Михаил Николаевич.

В 2024 году руководство текущей деятельностью Общества осуществлял единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Общества. По состоянию на 31.12.2024 года единоличным исполнительным органом Общества являлся Генеральный директор Общества - Михайлов Михаил Николаевич.

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников Общества.

В соответствии с Уставом Общества ревизионная комиссия (ревизор) структурой Общества не предусматривается.

3.3. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:
2 332 человека в 2025 году;
2 425 человек в 2024 году;
2 147 человек в 2023 году.

3.4. Территориально обособленные подразделения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности обособленных подразделений Общества.

В 2025 году Общество имело в своем составе 13 территориально обособленных структурных подразделений:

N п/п	Наименование ОП	Место нахождение	КПП
1	ОП Шелехов	666034, Иркутская обл., г.Шелехов, ул. Южная,4	381045001
2	ОП Ангарск	665828, Иркутская обл., г. Ангарск, а/я 1180, второй промышленный массив, 1852км. Автодороги Новосибирск- Иркутск	380145001
3	ОП Братск	665718, Иркутская обл., г. Братск Промышленный район, П 27, строение 8/6	380445001
4	ОП Усолье-Сибирское	665470, Иркутская обл., г Усолье-Сибирское ул. Индустриальная, здание 32 А	385145002
5	ОП Черемхово	665403, Иркутская обл., г. Черемхово, ул. Маяковского, 162,участок при ТЭЦ-12	385145001
6	ОП Усть-Илимский	666670, Иркутская обл., г. Усть-Илимск, территория пром. площадка УИЛПК, строение 020102/121	381745001
7	ОП Железногорск-Илимский	665651, Иркутская обл., Нижнеилимский район, г. Железногорск-Илимский, ул. Промышленная, здание 17/1	380545001
8	ОП Саянск	666300, Иркутская обл., г. Саянск, территория пром. узел промплощадка, строение 1	381445001
9	ОП Ново-Иркутская ТЭЦ	664043, Иркутская обл., г. Иркутск, бул. Рябикова, 67	381245001
10	ОП Ачинский участок	662153, Красноярский край, г. Ачинск, Южная Промзона, 12-й (Южная Промзона тер) кв-л, стр.1	244345001
11	ОП Нижний Новгород	606403, Нижегородская обл., Балахнинский р-н, г.Балахна, ул.Дзержинского, д.72, кв.17	524845001
12	ОП Краснотурьинский участок	624440, Свердловкая обл., г. Краснотурьинск, ул. Фрунзе, д.69	661745001
13	ОП г.Тайшет	665040, Иркутская обл., Тайшетский м.р-н, Старо-Акульшетское с.п., Промплощадки Тайшетского Алюминиевого завода, зд.11	381645001

3.5. Информация о реорганизации в форме присоединения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом с учетом активов и пассивов, переданных обществом с ограниченной ответственностью «Комплексные инженерные решения» (ООО «КИР» ИНН 3849101607 КПП 384901001), присоединившегося в порядке реорганизации в форме присоединения к Обществу на основании решения единственного участника Общества от 23.07.2025г. № 6, на основании решения единственного участника ООО «КИР» от 23.07.2025г. № 10 и в соответствии с Договором о присоединении от 23 июля 2025 г.

Дата прекращении деятельности ООО «КИР» путем реорганизации в форме присоединения к Обществу согласно записи в ЕГРЮЛ 07.11.2025г.

3.6. Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями пунктов 8-50 ФСБУ 4/2023, установленными для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Применение с 1 апреля 2025 года ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» не оказало непосредственного влияния на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год.

3.7. Исправления данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменении капитала, отчете о движении денежных средств приведены в соответствие с требованиями по составлению отчетности за 2025 год, установленные ФСБУ 4/2023.

В бухгалтерском балансе долгосрочная дебиторская задолженность представлена в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Показатели бухгалтерского баланса, а также показатели отчета о финансовых результатах в соответствующих колонках «на 31 декабря 2024 года», «на 31 декабря 2023г.», сформированные в соответствие ФСБУ 4/2023, не пересчитывались, в связи с отсутствием данных для пересчета.

3.8. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

Существенных ошибок в бухгалтерской (финансовой) отчетности за прошлые отчетные периоды не выявлено.

3.9. Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

3.10. Нематериальные активы

Информация по пояснению показателя «Нематериальные активы» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям Общество раскрывает следующую информацию.

Наименование, балансовая стоимость, оставшийся срок полезного использования и иная информация в отношении объектов нематериальных активов:

Наименование нематериального актива	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025г	Накопленная амортизация на 31.12.2025г	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2024г	Накопленная амортизация на 31.12.2024г	Остаток на 31.12.2023г
	2025г.				2024г.				2023г.
Лицензии на право использования ПО	-	-	2 027	406	2 027	-	2 027	-	-
Свидетельства о готовности	3 313	-	4 497	609	1 185	-	1 185	222	-
Итого:	-	-	6 524	1 015	3 212	-	3 212	222	-

У Общества отсутствуют неамортизируемые нематериальные активы. Общество не осуществляет переоценку нематериальных активов. У Общества отсутствуют нематериальные активы, созданные Обществом.

Накопленное обесценение нематериальных активов отсутствует.

У Общества отсутствуют права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах.

3.11. Основные средства

Информация по пояснению показателя «Основные средства» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Балансовая стоимость неамортизируемых объектов основных средств составила:

тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Неамортизируемые основные средства, в том числе:	49 085	49 085	-
Земельные участки	49 085	49 085	-

Основные средства, полученные в аренду, не относящиеся к правам пользования активами:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Получено арендованных основных средств	47 683	152 139	155 280
Возвращено арендованных основных средств	59 497	227 894	845 082

В отчетном периоде переоценка основных средств не производилась.

Инвестиционная недвижимость

У Общества по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. инвестиционная недвижимость отсутствует.

3.12. Капитальные вложения

Информация по пояснению показателя «Капитальные вложения» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Авансы, предварительная оплата и задатки по состоянию на 31.12.2025г., 31.12.2024г., 31.12.2023г. отсутствуют.

3.13. Аренда у арендатора

На 31.12.2025г. балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 115 030 тыс. рублей, на 31.12.2024г. – 74 331 тыс. руб., сумма обязательств по аренде на 31.12.2025г. составляет 123 104 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 77 226 тыс. руб. Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 22 434 тыс. руб., за 2024г – 6 822 тыс. руб.

Будущие минимальные арендные платежи по операционной аренде составляют: в течение следующих 12 месяцев – 47 638 тыс. рублей, в период от 1 года до 5 лет – 12 253 тыс. рублей, свыше 5 лет – 10 053 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы по краткосрочной аренде и аренде низкостоимостных активов составили 5 464 тыс. рублей.

Основные объекты аренды включают: административные здания, производственные помещения, гаражные боксы, земельные участки, транспортные средства. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества. Переменные арендные платежи, не включенные в обязательство по аренде, признаются в расходах по мере возникновения.

3.14. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду транспортных средств.

По состоянию на 31.12.2025г. активы, переданные в операционную аренду, отсутствуют. По состоянию на 31.12.2024г. балансовая стоимость активов, переданных в операционную аренду, составляла 5 525 тыс. руб.

Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 1 864 тыс. руб., Общий доход за 2024г. составил 398 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по операционной аренде по состоянию на 31.12.2025г. составляет 1 489 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024г. составляет 398 тыс. руб.

Доход от выбытия предметов аренды в отчетном периоде отсутствует.

Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на хозяйственную деятельность Общества.

3.15. Обесценение активов

По состоянию на 31 декабря 2025 года и 31 декабря 2024 года Общество провело тест на обесценение балансовой стоимости активов: основных средств, прав пользования активами, объектов капитальных вложений, объектов нематериальных активов.

В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2025 года обесценение отсутствует.

Денежные потоки были спрогнозированы на основе фактических результатов деятельности, бюджетов и иных корпоративных документов, содержащих прогнозные данные.

3.16. Финансовые вложения

Информация по пояснению показателя «Финансовые вложения» дополняется также табличными пояснениями.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: признаки обесценения финансовых вложений не выявлены, резерв под обесценение долгосрочных и краткосрочных финансовых вложений не создавался. По всем финансовым вложения рыночная стоимость не определяется.

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе и «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» во 2 разделе бухгалтерского баланса, отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Долгосрочные финансовые вложения			Краткосрочные финансовые вложения		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Займы выданные	213 118	-	-	-	-	-
Денежные средства на банковских депозитах	17 709	18 769	20 360	-	-	-

По состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г. финансовые вложения, находящиеся в залоге отсутствуют.

3.17. Запасы

Информация по пояснению показателя «Запасы» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Сумма резерва под обесценение запасов составила:

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей:	12 958	5 750	4 751
сырье и материалы	12 953	5 750	4 751
авансы, выданные на приобретение запасов	5	-	-

Сумма авансов, предварительной оплаты, уплаченных Обществом в связи с приобретением, созданием запасов, отражаемая по строкам 1233 и 1238 бухгалтерского баланса, составляет:
на 31 декабря 2025 года 1 011 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 371 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 0 руб.

Стоимость запасов, принятых на ответственное хранение, отраженных за балансом, составляет:

на 31 декабря 2025 года 8 тыс. руб.
на 31 декабря 2024 года 138 111 тыс. руб.
на 31 декабря 2023 года 0 руб.

По состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г., на 31.12.2023г 31 у Общества отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

3.18. Дебиторская задолженность и обязательства

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

В составе прочей дебиторской задолженности отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**7 368**	**215**	**2 066**
Расходы будущих периодов	30	215	2 066
Проценты к получению по займам выданным	7 338	-	-
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	**307 755**	**16 264**	**16 770**
Расчеты по социальным пособиям	4 830	4 449	374
Переплата по налогам и сборам	4 279	-	4 028
Расчеты с персоналом по прочим операциям	361	583	370
Расчеты с подотчетными лицами	7 678	9 691	8 040
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	291 607	1 541	3 958
Прочие оборотные активы, в том числе:	**8 304**	**3 460**	**1 491**
Недостачи и потери от порчи ценностей	5 489	643	146
Расходы будущих периодов	2 815	2 817	1 345

Списание существенных сумм дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в состав прочих расходов не производилось.

Информация о наличии и движении резерва по сомнительным долгам представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год	2023 год
Величина резерва по сомнительным долгам на начало года	42 582	2 861	47
Начислено	89 103	64 667	3 368
Использовано	-	-	-
Восстановлено	106 431	24 946	554

Величина резерва по сомнительным долгам на конец года	25 254	42 582	2 861

3.19. Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала составила:

тыс. руб.

Наименование капитала	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Уставный капитал Общества	1 100	100	100

Уставный капитал и доли участников:

а) Размер уставного капитала и количество долей:
Размер уставного капитала на конец отчетного периода составляет 1 100 000 (Один миллион сто тысяч) рублей.
Размер доли участника в уставном капитале Общества определяется в процентах и составляет 100%.
За отчетный период размер доли участника не менялся.
Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.
На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

б) Номинальная стоимость доли:
Номинальная стоимость доли (в рублях) на конец отчетного периода составляет 1 100 000 рублей.

в) Изменение величины уставного капитала:
Уставный капитал Общества на начало отчетного периода - 100 000 рублей.
Изменения за отчетный период: увеличение уставного капитала в связи с реорганизацией ООО «КИР» (ИНН 3849101607) в форме присоединения к Обществу на сумму 1 000 000 рублей.
Уставный капитал Общества на конец отчетного периода – 1 100 000 рублей.

Запись об увеличении суммы уставного капитала Общества внесена в ЕГРЮЛ 20.11.2025г. (ГРН 2253801389829).

г) Права, предоставляемые долями:
Все доли уставного капитала являются обыкновенными и предоставляют их владельцам (участникам) одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:
Право участвовать в управлении делами Общества;
Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
Право на доступ к информации о деятельности Общества;
Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

д) Доли, принадлежащие самому Обществу и аффилированным лицам:

Доля номинальной стоимостью 1 100 000 рублей, что составляет 100% уставного капитала, принадлежит обществу с ограниченной ответственностью «Сервис Инжиниринг Системс» (ИНН 3849096450).

е) Опционы
На отчетную дату Общество не предоставляло опционы, дающие право на приобретение дополнительных долей в уставном капитале.

Доходы от участия

Решение о выплате доходов от участия по итогу 2025 года и размер доходов от участия, приходящихся на одну долю в уставном капитале, будут приняты и определены решением единственного участника Общества, которое будет приниматься в 2026 году. Сумма доходов от участия, подлежащая выплате участнику Общества, в случае принятия соответствующего решения, будет признана в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2026 год после принятия указанного решения.

В 2025 году по итогам 2024 года Общество не принимало решение о выплате доходов от участия.

По состоянию на 31 декабря 2025 года задолженность перед участниками по выплате доходов от участия отсутствует.

3.20. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» дополняется так же табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

По строке бухгалтерского баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» отражены:

тыс. руб.

Вид задолженности	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства, в том числе:	**568 036**	**56 243**	**79 373**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	201	-	-
Авансы полученные	471 778	-	-
Обязательство по аренде	96 057	56 243	79 373
Прочие краткосрочные обязательства, в том числе:	**27 047**	**20 983**	**-**
Обязательство по аренде	27 047	20 983	-

Списание существенных сумм кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в состав прочих доходов не производилось.

3.21. Заемные средства

Информация по пояснению показателя «Заемные средства» содержится в табличных пояснениях. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию.

Долгосрочные заемные средства Общества имеют следующие сроки погашения:

тыс. руб.

Сроки погашения займов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
от одного года до двух лет	**106 076**	–	–
от двух до пяти лет	–	95 616	–
Итого долгосрочные заемные средства:		**95 616**	–

За период 2025 года сумма процентов начисленных по займам полученным – 10 873 тыс. руб., за 2024г. – 9 546 тыс. руб., за 2023г. – 7 229 тыс. руб.

Сумма займов (кредитов), недополученных по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) из-за неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора) отсутствует.

3.22. Денежные средства и их эквиваленты

тыс. руб.

Виды денежных средств	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банке	387 575	142 331	54 063
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банке	-	–	–
Итого денежных средств в составе бухгалтерского баланса:	387 575	142 331	54 063
Денежные эквиваленты	–	–	–
Итого денежных средств в составе отчета о движении денежных средств	**387 575**	**142 331**	**54 063**

3.23. Информация, связанная с движением денежных средств

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие поступления:

тыс. руб.

Прочие поступления	2025 год	2024 год
Поступление процентов	107 427	23 311
Поступления от возмещения по страхованию	4 587	1 118
Прочие поступления от операционной деятельности	2 338	16 459
Поступления по пеням и штрафам	591	150
Поступления по реорганизации в форме присоединения ООО «КИР»	4 636	-
Итого:	**119 579**	**41 038**

В отчете о движении денежных средств отражены следующие прочие платежи:

тыс. руб.

Прочие платежи	2025 год	2024 год
Прочие расчеты с персоналом	41 959	40 325
Расчеты по пеням и штрафам	1 565	710
Расчеты по командировочным расходам	36 090	39 603
Расчеты по корпоративным мероприятиям	6 564	2 295
Расчеты по представительским расходам	146	90
Расчеты по оплате госпошлин	451	271
Расчеты по прочим расходам по операционной деятельности	31 871	1 944
Расчеты по страхованию (ДМС)	7 610	5 347
Расчеты по страхованию (кроме ОСАГО, КАСКО, ДМС)	2 136	2 113
Расчеты по страхованию (ОСАГО, КАСКО)	283	202
Расчеты по услугам банков	618	695
Расчеты по прочим налогам	1 381	-
Итого:	**130 674**	**93 595**

Движение денежных средств отражено без учета НДС. НДС в отчете о движении денежных средств отражен свернуто по строке 4114 в размере:
- за 2025 год в сумме 21 305 тыс. руб.;
- за 2024 год в сумме 140 004 тыс. руб.

На отчетную дату отсутствуют ограничения использования денежных средств, а также возможность привлечь дополнительные денежные средства (отсутствуют займы, полученные на условиях овердрафта, неиспользованные кредитные линии).

3.24. Расчеты по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах следующие показатели:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма	
		2025 год	2024 год
1	**Ставка налога на прибыль, в %**	**25**	**20**
2	**Прибыль (убыток) до налогообложения – всего**	**457 824**	**(523)**
3	**Условный доход (расход) по налогу на прибыль**	**(114 433)**	**116**
4	**Постоянный налоговый доход (расход)**	**(7 707)**	**(5 589)**
5	**Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств, в т.ч.:**	**(90)**	**15 329**
5.1.	в связи с изменением применяемых налоговых ставок	-	15 319
5.2.	пересчетом прибыли (убытков) прошлых лет	(90)	10
6	**Чистая прибыль (убыток)**	**335 594**	**9 333**
7	**Доход (расход) по налогу на прибыль, в т.ч.**	**(122 140)**	**(5 474)**
7.1	**Текущий налог на прибыль, в т.ч.**	**(93 178)**	**(5 412)**
7.1.1	Текущий налог на прибыль за отчетный период	**(93 201)**	**(5 423)**
7.1.2	Налог на прибыль прошлых лет	**23**	**11**
7.2	**Отложенный налог на прибыль, в т.ч.**	**(28 962)**	**(61)**
7.2.1	обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	28 962	(61)

По стр. 2460 «Прочее» «Отчета о финансовых результатах» отражена сумма пересчета отложенных налоговых активов и обязательств за 2025 год в сумме 91 тыс. руб., за 2024 год в сумме 15 329 тыс. руб.

3.25. Выручка от основной деятельности

тыс. руб.

Наименование видов выручки	ОКВЭД	2025 год	2024 год
Выручка от реализации услуг по ремонту и техобслуживанию	35.11.1	6 946 609	4 890 686
Выручка от реализации услуг по поставке оборудования	35.11.1	34	574
Выручка от прочей реализации	35.11.1	89 916	51 940

Выручка от выполненных работ по капитальному строительству	42.99	2 771 411	2 539 681
Итого:		**9 807 970**	**7 482 881**

Доходы от основной деятельности Общества сформированы по видам в соответствии с ПБУ 9/99. При этом «Выручка от реализации услуг по ремонту и техобслуживанию», «Услуги по капитальному строительству», которые в соответствии с пунктом 18.1 ПБУ 9/99 составляют пять и более процентов от общей суммы доходов, не раскрываются обособленно в соответствии с правом, предоставленным пунктом 22 ПБУ 9/99.

3.26. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами

В течении 2024-2025 годов Общество не осуществляло реализации товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств не денежными средствами.

3.27. Себестоимость обычных видов деятельности

тыс. руб.

Наименование видов расходов	2025 г.	2024 г.
Себестоимость оказанных услуг по ремонту и техобслуживанию	5 280 986	4 380 622
Себестоимость по поставке оборудования	199	653
Себестоимость от прочей реализации	984	14 098
Себестоимость выполненных работ по капитальному строительству	3 346 406	2 794 163
Итого:	**8 628 575**	**7 189 536**

3.28. Коммерческие и управленческие расходы

Информация о составе управленческих расходов:

тыс. руб.

Наименование видов расходов	2025 г.	2024 г.
Материальные затраты	7 384	2 341
Расходы на оплату труда	112 715	117 412
Страховые взносы	30 589	32 178
Амортизация	194	342
Налоги	820	683
Резервы предстоящих расходов	47 251	57 089
Расчеты с персоналом по прочим операциям	612	495
Командировочные расходы	2 582	5 968
Оказание услуг собственным подразделениям	15 762	7 87
Услуги сторонних организаций	582 344	85 017
Итого управленческие расходы	**800 253**	**309 402**

Коммерческие расходы у Общества по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г. отсутствуют.

3.29. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	6 951	4 386	1 042	93
Проценты к получению/уплате	115 839	33 307	35 716	16 369

Наименование видов прочих доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Доходы (расходы) от списания (изменения) ППА и обязательств по аренде	1 067	-	1 861	-
Оприходование (списание) материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	6 923	171	1 054	-
Резервы по сомнительным долгам	17 328	-	-	39 721
Резервы по обесценению запасов ТМЦ	-	7 205	-	997
Резервы по прочим условным обязательствам	-	1 000	-	-
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы	25 457	X	67 436	X
Налог на имущество	X	150	X	134
Госпошлина	X	216	X	170
Расходы социального характера и материальное поощрение	X	24 722	X	24 882
Прочие	13 114	21 046	2 763	12 841
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	2 495	18 288	2 518	1 649
Итого прочие доходы/расходы	**189 174**	**110 491**	**112 390**	**96 856**

Доходы и расходы, связанные с начислением и восстановлением резерва по сомнительным долгам, резерва по обесценению запасов товарно-материальный ценностей представлены свернуто.

В таблице в составе строки «Резервы по прочим условным обязательствам» отражены расходы по созданию в 2025 году резерва для ликвидации чрезвычайных ситуаций, в целях исполнения требования Федерального закона от 21.12.1994 № 68.

3.30. Информация о связанных сторонах

В целях исполнения обязанности по установлению своих бенефициарных владельцев в соответствии с пунктом 1 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «Закон № 115») и соответствии с пунктом 4 статьи 6.1 Закона № 115 Обществом 01.10.2024г направлен запрос в адрес своего участника, ответ до настоящего времени не получен.

Учитывая вышеизложенное, руководствуясь позицией, изложенной в Информационном сообщении Росфинмониторинга «О порядке раскрытия юридическими лицами информации о своих бенефициарных владельцах в соответствии со статьей 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», в соответствии с которой документами, подтверждающими принятие мер, могут являться запросы учредителям и ответы на них, Общество предприняло все обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению своего бенефициарного владельца.

Поскольку в результате принятия предусмотренных Федеральным законом от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» мер по идентификации бенефициарных владельцев бенефициарный владелец не выявлен, бенефициарным владельцем признан единоличный исполнительный орган – управляющий директор Михайлов Михаил Николаевич.

Информация по связанным сторонами:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер - в отношении иностранного юридического лица)/ИНН физического лица (при наличии), гражданство	Основание, в силу которого сторона признается связанной (указывается дата начала/прекращения/изменения основания, в силу которого сторона признается связанной, если эта дата пришлась на отчетный или сопоставимый период)	Доля участия в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Актуальность информации на 31.12.2025г.	Актуальность информации на 31.12.2024г.
Основное хозяйственное общество							
1	Общество с ограниченной ответственностью «Сервис Инжиниринг Системс»	1233800014667	Распоряжается более чем 20% долей в уставном капитале Общества	100%	-	Да	Да
Основной управленческий персонал							
2	Борисычев Андрей Владимирович	Согласие физического лица на указание ИНН не получено, РФ	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, генеральный директор ООО «Сервис Инжиниринг Системс», 15.07.2025	-	-	Да	Нет
3	Михайлов Михаил Николаевич	Согласие физического лица на указание ИНН не получено, РФ	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, управляющий директор Общества, 15.07.2025	-	-	Да	Нет
Другие связанные стороны							
4	EKI TRADE & INVEST EZCO / ЭКИ ТРЕЙД ЭНД ИНВЕСТ ФЗКО	DMCC161219	Принадлежит к одной группе лиц с Обществом	-	-	Да	Да
5	Общество с ограниченной ответственностью «ГЭС-инжиниринг»	1233800016416	Принадлежит к одной группе лиц с Обществом	-	-	Да	Да
6	Общество с ограниченной ответственностью «Инженерно-сервисный центр»	1233800016427	Принадлежит к одной группе лиц с Обществом	-	-	Да	Да
7	Общество с ограниченной ответственностью «ВЛ-Сервис»	1233800018858	Принадлежит к одной группе лиц с Обществом	-	-	Да	Да
8	Общество с ограниченной ответственностью «Инжиниринг Строительство Обслуживание»	1187746982060	Принадлежит к одной группе лиц с Обществом	-	-	Да	Да
9	Общество с ограниченной ответственностью «ИРМЕТ»	1193850013774	Принадлежит к одной группе лиц с Обществом, 26.03.2025	-	-	Да	Нет

Данные об операциях со связанными сторонами:

тыс. руб.

Группа	**Задолженность на 31.12.25**		**Обороты за 2025 год**		**Задолженность на 31.12.24**	
Группа/характер взаимоотношений	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская	Дебиторская	Кредиторская
Участники Общества:						
Реализация товаров и услуг	44 705	–	463 860	420 862	1 707	–
Поступление товаров и услуг	–	832 426	2 896 113	3 526 537	–	202 002
Прочие	290 758	2 763	349 665	61 670	–	–
Другие связанные стороны:						
Реализация товаров и услуг	73 603	–	234 710	172 463	11 356	–
Поступление товаров и услуг	–	3 733	69 036	45 399	–	27 370
Прочие	7 482	–	7 635	253	100	–

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами. К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Расчеты со связанными сторонами в 2023-2025 годах производились денежными средствами или путем проведения взаимозачета, в безналичной форме.

Условия и сроки осуществления расчетов со связанными сторонами в 2023-2025 годах:

- реализация товаров и услуг, поступление товаров и услуг, прочие операции – расчеты производятся на рыночных условиях сделки, по условиям договоров обычно 10-45 дней после отгрузки товаров, выполнения работ (оказания услуг);
- основной управленческий персонал – расчеты определены условиями трудового договора;
- дивиденды к уплате – сроки определены решениями единственного участника, приказами.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам Общества.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Обществом не выпускались и не выдавались собственные векселя, по которым встречные обязательства связанными сторонами не исполнены.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г., 31 декабря 2023 г. Общество не получило обеспечений в форме залога имущества связанных сторон перед Обществом.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице управляющего директора.

В течение 2025 – 2023 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу (в совокупности и по каждому из следующих видов выплат):

тыс. руб.

Вид выплат	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.) всего, в т.ч. :	20 098	11 332	6 299
НДФЛ	3 467	1 601	847
обязательные взносы	3 709	2 476	1 249
Долгосрочные вознаграждения	–	–	–

3.31. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы и оценочные значения

Информация по пояснению показателя «Оценочные обязательства» дополняется также табличными пояснениями. В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников в количественном выражении неиспользованных дней отпуска по состоянию:

- на 31.12.2025г. составило 37 735 дней;
- на 31.12.2024г. составило 44 823 дня;
- на 31.12.2023г. составило 35 220 дней.

Обществом в 2025 году было был создан резерв для ликвидации чрезвычайных ситуаций в целях выполнения требования Федерального закона от 21.12.1994 г. № 68 ФЗ «О защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» в сумме 1 000 тыс. руб.

3.32. Учет договоров строительного подряда

В 2024-2025 годах Общество в качестве подрядчика (субподрядчика) по договорам строительного подряда выполняло работы по капитальному строительству.

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Общая сумма выручки, признанной в отчетном периоде по договорам строительного подряда	2 771 411	2 539 681
Общая сумма понесенных расходов	3 346 406	2 794 163
Общая сумма признанных прибылей за вычетом признанных убытков	(574 995)	(254 482)
Сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатков	1 755 363	688 200
Сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков выполненных строительных работ	-	-

3.33. Информация о забалансовых счетах

Информация об обеспечении обязательств по забалансовым счетам 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные», 009 «Обеспечение обязательств и платежей выданные» дополняется табличными пояснениями

Общество раскрывает информацию о забалансовых счетах с учетом существенности в стоимостном выражении по счетам: 001 «Арендованные основные средства»; 005 «Оборудование, принятое для монтажа».

тыс. руб.

Наименование активов/ обязательств	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Арендованные основные средства	198 136	209 950	285 706
Оборудование, принятое для монтажа	54 162	1 114 492	305 065

3.34. Сведения об аудиторе

Согласно ст.5 ФЗ-307 бухгалтерская отчетность Общества подлежит обязательной ежегодной проверке независимым аудитором.

Аудитором бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год назначено АО «Гориславцев. Аудит» ИНН 7714292721.

Адрес местонахождения:127018, Москва г, Сущевский вал ул., дом 16, стр.5.

3.35. Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Риски, связанные с работой финансовых рынков

Риск, связанный с работой финансовых рынков – это 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, инфляционный риск.

События, произошедшие в феврале 2023 г. оказали негативное влияние на фондовый рынок Российской Федерации и привели к существенному снижению котировок акций российских компаний и падению курса рубля к основным мировым валютам. В настоящее время руководство Общества не может спрогнозировать влияние указанных событий на деятельность Общества и его финансовые показатели, включая влияние на стоимость финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость.

Инфляционный риск

Выражается в снижении реальной стоимости дебиторской задолженности при отсрочке или задержке платежей; увеличение процентов к уплате; увеличение стоимости закупаемых товаров и услуг; более

быстрое обесценение реальной покупательной способности получаемых денежных доходов, чем их номинальный рост.
Основой риск повышения инфляции взаимосвязан с риском изменения процентных ставок по заемным средствам.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

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.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в правоприменении действующих законодательных положений, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022 - 2025 годах Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Вместе с этим руководство предпринимает все возможные и необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

3.36. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

По состоянию на 31.12.2025 года у Общества наблюдается положительный рост показателей финансово-хозяйственной деятельности по сравнению с 2024 годом, в частности:
- чистая прибыль за 2025 год составила 335 594 тыс. руб., за 2024 год 9 333 тыс. руб.
- стоимость чистых активов на 31.12.2025 г составила 264 646 тыс. руб., на 31.12.2024г. – (24 940) тыс. руб.

В 2025 году Общество предприняло меры по ускорению оборачиваемости дебиторской задолженности по сравнению с кредиторской, а также усилило контроль за соблюдением сроков оплаты покупателями, осуществляет регулярную проверку их благонадежности. Обществом был реализован план по изменению ценовой политики в соответствии с фактическим состоянием сегмента рынка, на котором осуществляется деятельность, что в совокупности привело к повышению прибыли Общества.

Предпринимаемые руководством Общества меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств. Обществом проведен анализ финансового состояния, разработаны планы, а также рассматриваются иные меры, которые, по результатам реализации бизнес-

планирования обеспечат положительную динамику показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества в будущих периодах.

У руководства и собственников Общества отсутствуют планы по прекращению (в какой бы то ни было форме) либо существенному сокращению объемов его деятельности в период с даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности по 31 декабря 2026 года включительно и за ее пределами.

3.37. События после отчетной даты

На момент составления данного пояснения у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Управляющий директор _____ **М.Н. Михайлов**

«24» февраля 2026г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

(в тыс. руб.)

1. Основные виды экономической деятельности

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 ФСБУ 4/2023 в текстовой форме)

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 [1]		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 20 25 г.[2]	3 212	(222)	3 312	(–)	–	(1 015)	-	–	–	–	–	6 524	(1 237)
	за 20 24 г.[3]	1 185	(222)	3 212	(–)	–	(222)	–	–	–	–	–	3 212	(222)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	2 027	(-)	–	(–)	–	(405)	–	–	–	–	–	2 027	(405)
лицензии на право использования ПО	за 20 24 г.[3]	–	(–)	2 027	(–)	–	(–)	–	–	–	–	–	2 027	(–)
из них исключительные права [4]	за 20 25 г.[2]	–	(–)	–	(–)	–	(–)	–	–	–	–	–	–	(–)
	за 20 24 г.[3]	–	(–)	–	(–)	–	(–)	–	–	–	–	–	–	(–)
прочие лицензии (свидетельства)	за 20 25 г.[2]	1 185	(222)	3 312	( )	-	(610)	–	–	–	–	–	4 497	(832)
	за 20 24 г.[3]	-	(–)	1 185	(–)	–	(222)	–	–	–	–	–	1 185	(222)
из них исключительные права [4]	за 20 25 г.[2]	-	(–)	–	(–)	–	(–)	–	-	–	-	–	-	(–)
	за 20 24 г.[3]	-	(–)	–	(–)	–	(–)	–	-	–	-	–	-	(–)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые нематериальные активы - всего	5 287	2 990	–
в том числе: лицензии на право использования ПО	1622	2027	–
прочие лицензии (свидетельства)	3665	963	–
из них созданные организацией	–	–	–
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	–	–	–

3.3. 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 20 25 г.[2]	–	–	3 312	–	(–)	(3 312)	–	–
	за 20 24 г.[3]	–	–	3 212	–	(–)	(3 212)	–	–
в том числе:	за 20 25 г.[2]	–	–	–	–	(–)	(–)	–	-
лицензии на право использования ПО	за 20 24 г.[3]	–	–	2 027	–	(–)	(2 027)	–	–
прочие лицензии (свидетельства)	за 20 25 г.[2]	–	–	3 212	-	(-)	(3 212)	-	-
	за 20 24 г.[3]	–	–	1 185	-	(-)	(1 185)	–	–

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и 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		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	427 137	(156 880)	71 348	(10 949)	9 857	(58 485)	-	-	(-)	2	(2)	487 538	(205 510)
	за 20 24 г.[3]	222 906	(95 654)	204 710	(478)	254	(61 769)	-	-	(-)	-	-	427 138	(156 883)
в том числе: здания и сооружения	за 20 25 г.[2]	7 368	(337)	–	(–)	–	(404)	–	–	(–)	–	–	7 368	(741)
	за 20 24 г.[3]	–	(–)	7 368	(–)	–	(337)	–	–	(–)	–	–	7 368	(337)
машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 25 г.[2]	237 130	(125 273)	40 994	(2 194)	1 102	(39 450)	-	-	(-)	28 416	2 361	304 346	(161 260)
	за 20 24 г.[3]	140 001	(81 599)	97 383	(254)	254	(43 929)	–	–	(–)	–	–	237 130	(125 274)
транспортные средства	за 20 25 г.[2]	80 372	(16 107)	26 131	(–)	–	(16 097)	-	-	( )	3 069	(300)	109 572	(32 504)
	за 20 24 г.[3]	32 014	(4 373)	48 359	(–)	–	(12 019)	–	–	(–)	–	–	80 372	(16 107)
офисное оборудование	за 20 25 г.[2]	53 182	(15 163)	4 223	(8 755)	8 755	(2 534)	-	-	(-)	(31 483)	(2 063)	17 167	(11 005)
	за 20 24 г.[3]	50 891	(9 682)	2 515	(224)	–	(5 484)	–	–	(–)	–	–	53 182	(15 165)
земельные участки	за 20 25 г.[2]	49 085	(–)	–	(–)	–	(–)	–	–	(–)	–	–	49 085	(–)
	за 20 24 г.[3]	–	(–)	49 085	(–)	–	(–)	–	–	(–)	–	–	49 085	(–)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г.[2]	–	(–)	–	(–)	–	(–)	–	–	(–)	–	–	–	(–)
	за 20 24 г.[3]	–	(–)	–	(–)	–	(–)	–	–	(–)	–	–	–	(–)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиза-ция	обесцене-ние	переоценка		фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние
					фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ные амортиза-ция и обесцене-ние			фактическая (переоце-ненная) стоимость	накоплен-ная амортиза-ция		
Права пользования активами - всего	за 20 25 г.[2]	130 846	(56 515)	83 854	(30 728)	15 521	(27 948)	-	-	-	183 972	(68 942)
	за 20 24 г.[3]	121 477	(47 595)	39 178	(29 809)	20 625	(29 545)	-	-	-	130 846	(56 515)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	(-)	946	(-)	-	(142)	-	-	-	946	(142)
административные здания	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	( )
производственные помещения	за 20 25 г.[2]	130 569	(56 381)	82 777	(30 588)	15 381	(27 722)	-	-	-	182 758	(68 722)
	за 20 24 г.[3]	114 660	(43 241)	39 041	(23 132)	16 175	(29 315)	-	-	-	130 569	(56 381)
гаражные боксы	за 20 25 г.[2]	122	(8)	-	( )		(42)	-	-	-	122	(50)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	122	(-)	-	(8)	-	-	-	122	(8)
земельные участки	за 20 25 г.[2]	17	(3)	16	(-)	-	(19)	-	-	-	33	(22)
	за 20 24 г.[3]	991	(428)	15	(989)	472	(47)	-	-	-	17	(3)
транспортные средства	за 20 25 г.[2]	138	(123)	115	(140)	140	(23)	-	-	-	113	(6)
	за 20 24 г.[3]	5 826	(3 926)	-	(5 688)	3 978	(175)	-	-	-	138	(123)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	438 453	378 052	200 722
в том числе: здания и сооружения	7 368	7 368	-
машины и оборудование (кроме офисного)	304 346	237 130	161 967
транспортные средства	109 572	80 372	32 013
офисное оборудование	17 167	53 182	6 742
Неамортизируемые основные средства - всего	49 085	49 085	-
в том числе: основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются: земельные участки	49 085	49 085	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	–	5 525	–
в том числе:	–	5 525	–

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	400	-	67 404	-	(-)	(67 469)	335	-
	за 20 24 г.[3]	110	-	205 419	-	(-)	(205 129)	400	-
в том числе: здания и сооружения	за 20 25 г.[2]	-	-		-	(-)	( )	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	7 368	-	(-)	(7 368)	-	-
машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 25 г.[2]	283	-	37 167	-	(-)	(37 115)	335	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	103 617	-	(-)	(103 217)	400	-
транспортные средства	за 20 25 г.[2]	-	-	26 131	-	(-)	(26 131)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	42 834	-	(-)	(42 834)	-	-
офисное оборудование	за 20 25 г.[2]	117	-	4 106	-	(-)	(4 223)	-	-
	за 20 24 г.	110	-	2 515	-	(-)	(2 625)	-	-
земельные участки	за 20 25 г.	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	49 085	-	(-)	(49 085)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	4057	-	(-)	(-)	4057	-
	за 20 24 г.[3]	950	-	2 141	-	(-)	(-)	3 091	-
в том числе: машины и оборудование (кроме офисного)	за 20 25 г.[2]	-	-	4 057	-	(-)	(-)	4 057	-
	за 20 24 г.[3]	950	-	2 141	-	(-)	(-)	3 091	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	4 482	-	(-)	(-)	4 482	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за 20 25 г.[2]	-	-	4 482	-	(-)	(-)	4 482	-
здания и сооружения	за 20 24 г.[3]	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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	перекласси-фицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	18 769	-	213 118	(1 060)	-	-	(-)	-	230 827	(-)
	за 20 24 г.[3]	20 360	-	-	(1 590)	-	-	(-)	-	18 769	(-)
в том числе: займы, предоставленные другим организациям	за 20 25 г.[2]	-	-	213 118	(-)	-	-	(-)	-	213 118	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
депозитный вклад	за 20 25 г.[2]	18 769	-	-	(1 060)	-	-	(-)	-	17 709	(-)
	за 20 24 г.[3]	20 360	-	-	(1 590)	-	-	(-)	-	18 769	(-)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г.[2]	-	-	8 305 230	(8 305 230)	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	-	3 070 000	(3 070 000)	-	-	(-)	-	-	(-)
в том числе: депозитный вклад	за 20 25 г.[2]	-	-	8 305 230	(8 305 230)	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	-	3 070 000	(3 070 000)	-	-	(-)	-	-	(-)
Итого	за 20 25 г.[2]	18 769	-	8 518 348	(8 306 290)	-	-	(-)	-	230 827	(-)
	за 20 24 г.[3]	20 360	-	3 070 000	(3 071 590)	-	-	(-)	-	18 769	(-)

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	1 273 134	(5 750)	10 282 892	(9 452 999)	96 033	(103 241)	X	X	2 103 026	(12 958)
	за 20 24 г.[3]	835 555	(4 751)	7 220 083	(6 782 504)	13 677	(14 675)	X	X	1 273 134	(5 750)
в том числе: сырье и материалы	за 20 25 г.[2]	1 176 709	(5 750)	2 407 705	(13 203)	96 033	(103 236)	(1 726 968)	-	1 844 243	(12 953)
	за 20 24 г.[3]	694 693	(4 751)	1 871 604	(39 565)	13 677	(14 675)	(1 350 023)	-	1 176 709	(5 750)
готовая продукция	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	442	(442)	-	-	(-)	-	-	(-)
товары для перепрдажи	за 20 25 г.[2]	1 468	(-)	0	(158)	-	-	(49)	-	1 261	(-)
	за 20 24 г.[3]	68	(-)	1 448	(16)	-	-	(32)	-	1 468	(-)
прочие запасы и затраты (затраты в незавершенном производстве)	за 20 25 г.[2]	94 586	(-)	7 863 702	(9 428 793)	-	-	1 727 016	-	256 511	(-)
	за 20 24 г.[3]	140 794	(-)	5 346 218	(6 742 481)	-	-	1 350 055	-	94 586	(-)
авансы выданные на приобретение запасов	за 20 25 г.[2]	371	(-)	11 485	(10 845)	-	(5)	(-)	-	1 011	(5)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	371	(-)	-	-	(-)	-	371	(-)

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	
				поступило			списано				переквалифицированно			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	резерв	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	215	(-)	156 835	-	(112)	(2 640)	(-)	-	-	21 240	(21 240)	175 650	(21 352)
	за 20 24 г.[3]	2 066	(-)	215	-	-	(2 066)	(-)	-	-	-	-	215	(-)
в том числе: по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	21 240	(21 240)	21 240	(21 240)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
авансы выданные	за 20 25 г.[2]	-	(-)	149 355	-	-	(2 425)	(-)	-	-	-	-	146 930	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	-	-	-	(-)
прочие дебиторы	за 20 25 г.[2]	215	(-)	7 480	-	(112)	(215)	(-)	-	-	-	-	7 480	(112)
	за 20 24 г.[3]	2 066	(-)	215	-	-	(2 066)	(-)	-	-	-	-	215	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	956 099	(42 555)	1 775 878	-	-	(956 100)	(-)	-	17 423	(21 240)	21 240	1 754 637	(3 896)
	за 20 24 г.[3]	714 254	(2 809)	9 073 988	-	-	(8 832 143)	(-)	-	(39 747)	-	-	956 099	(42 555)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]	932 742	(42 304)	1 392 564	-	-	(932 742)	(-)	-	17 172	(21 240)	21 240	1 371 324	(3 892)
	за 20 24 г.[3]	692 670	(2 738)	8 999 335	-	-	(8 759 262)	(-)	-	(39 566)	-	-	932 742	(42 304)
авансы выданные	за 20 25 г.[2]	3 633	(251)	66 250	-	-	(3 633)	(-)	-	251	-	-	66 250	(-)
	за 20 24 г.[3]	3 324	(71)	57 020	-	-	(56 711)	(-)	-	(180)	-	-	3 633	(251)

прочие дебиторы	за 20 25 г.[2]	16 264	(-)	308 760	-	-	(16 265)	(-)	-	-	-	-	308 759	(4)
	за 20 24 г.[3]	16 770	(-)	14 173	-	-	(14 679)	(-)	-	-	-	-	16 264	(-)
прочие оборотные активы	за 20 25 г.[2]	3 460	(-)	8 304	-	-	(3 460)	(-)	-	-	-	-	8 304	(-)
	за 20 24 г.[3]	1 491	(-)	3 460	-	-	(1 491)	(-)	-	-	-	-	3 460	(-)
Итого	за 20 25 г.[2]	956 314	(42 555)	1 932 713	-	(112)	(958 740)	(-)	-	17 423	X	X	1 930 287	(25 248)
	за 20 24 г.[3]	716 320	(2 809)	9 074 203	-	-	(8 834 209)	(-)	-	(39 747)	X	X	956 314	(42 555)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]		На 31 декабря 20 24 г.[6]		На 31 декабря 20 23 г.[7]	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	25 248	-	42 582	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	25 132	-	42 582	-	-	-
прочие дебиторы	116	-	-	-	-	-

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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	151 859	528 036	-	(5 783)	(-)	(-)	674 112
	за 20 24 г.	79 373	72 639	22 977	(23 130)	(-)	(-)	151 859
в том числе: заемные средства	за 20 25 г.[2]	95 616	10 460	-	(-)	(-)	(-)	106 076
	за 20 24 г.[3]	-	72 639	22 977	-	-	(-)	95 616
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	-	201	-	(-)	(-)	(-)	201
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
авансы полученные	за 20 25 г.[2]	-	471 778	-	(-)	(-)	(-)	471 778
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
обязательство по аренде	за 20 25 г.[2]	56 243	45 597	-	(5 783)	(-)	(-)	96 057
	за 20 24 г.[3]	79 373	-	-	(23 130)	(-)	(-)	56 243
Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	2 403 475	3 526 933	-	(2 040 512)	(15)	(-)	3 889 881
	за 20 24 г.[3]	1 534 749	6 377 979	-	(5 509 253)	(-)	(-)	2 403 475
в том числе: заемные средства	за 20 25 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	-	-	-	(-)	(-)	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	1 301 363	1 977 915	-	(1 301 348)	(15)	-	1 977 915
	за 20 24 г.[3]	846 845	4 144 186	-	(3 689 668)	(-)	-	1 301 363

расчеты с персоналом	20 25 г.[2]	72 286	75 333	-	(72 286)	(-)	-	75 333
	за 20 24 г.[3]	-	72 286	-	(-)	(-)	-	72 286
налоги и сборы	за 20 25 г.[2]	321 374	470784	-	(321 374)	(-)	-	470 784
	за 20 24 г.[3]	277 391	321 374	-	(277 391)	(-)	-	321 374
страховые взносы	за 20 25 г.[2]	75 249	156 607	-	(75 249)	(-)	-	156 607
	за 20 24 г.[3]	184 263	75 249	-	(184 263)	(-)	-	75 249
расчеты с прочими кредиторами	за 20 25 г.[2]	10 034	17 024	-	(10 034)	(-)	-	17 024
	за 20 24 г.[3]	164 087	96 685	-	(250 738)	(-)	-	10 034
авансы полученные	за 20 25 г.[2]	602 186	802 223	-	(239 238)	(-)	-	1 165 171
	за 20 24 г.[3]	62 163	1 647 216	-	(1 107 193)	(-)	-	602 186
прочие краткосрочные обязательсва (обязательство по аренде)	за 20 25 г.[2]	20 983	27 047	-	(20 983)	(-)	-	27 047
	за 20 24 г.[3]	-	20 983	-	(-)	(-)	-	20 983
Итого	за 20 25 г.[2]	2 555 334	4 054 969	-	(2 046 295)	(15)	X	4 563 993
	за 20 24 г.[3]	1 614 122	6 450 618	-	(5 532 383)	(-)	X	2 555 334

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Всего	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

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 20 25 г.[2]	239 507	678 985	(638 066)	(25 457)	254 969
	за 20 24 г.[3]	211 855	587 676	(560 024)	(-)	239 508
в том числе:	за 20 25 г.[2]	157 134	492 709	(475 479)	(-)	174 363
резерв предстоящих отпусков	за 20 24 г.[3]	102 546	418 966	(364 378)	(-)	157 134
страховые взносы на оплату предстоящих отпусков	за 20 25 г.[2]	46 157	156 326	(151 828)	(-)	50 655
	за 20 24 г.[3]	30 390	132 494	(116 726)	(-)	46 157
резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	за 20 25 г.[2]	31 465	25 152	(9 071)	(22 394)	25 152
	за 20 24 г.[3]	68 248	31 465	(68 248)	(-)	31 465
страховые взносы на резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	за 20 25 г.[2]	4 751	3 798	(1 688)	(3 063)	3 798
	за 20 24 г.[3]	10 672	4 751	(10 672)	(-)	4 751
резерв по прочим условным обязательствам	за 20 25 г.[2]	-	1 000	(-)	(-)	1 000
	за 20 24 г.[3]	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Полученные - всего	180 339	-	-
в том числе: банковская гарантия	180 339	-	-
Выданные - всего	47 679	50 921	54 469
в том числе: гарантийный депозит	17 709	18 770	20 360
поручительство ипотека	29 970	32 151	34 109

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	1 727 016	1 350 024
Расходы на оплату труда	3 653 067	2 971 109
Отчисления на социальные нужды	1 172 049	945 818
Амортизация	93 087	91 062
Прочие затраты	2 621 891	2 185 732
Итого по элементам	9 267 110	7 543 745
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(161 718)	44 807
Итого расходы по обычным видам деятельности	9 428 828	7 498 938

Управляющий директор (наименование должности) _____ (подпись) **М.Н. Михайлов** (расшифровка подписи)

" 26 " февраля 20 26 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

[2] Указывается отчетный период.

[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

[5] Указывается отчетная дата.

[6] Указывается предыдущий год.

[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.