

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ, ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ И ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью
«Инженерные системы энергетики»

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид деятельности Производство электромонтажных работ
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН\КПП

по ОКВЭД

по
ОКОФ\ОКФС

1 КОДЫ		
2025	12	31
02223951		
9701038915\771901001		
43.21		
12300	16	

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в полном соответствии с действующими федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ). Строки с незаполненными показателями статей минимального перечня, предусмотренного ФСБУ 4/2023 удалить из отчета нет технической возможности.

Раздел I. Сведения об организации

- 1.1 Общество с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики» создано в соответствии с решением единственного учредителя (Решение от 22 апреля 2016 года № 6/н).
- 1.2 Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 27 апреля 2016 года. Основной государственный регистрационный номер: 1167746421369. Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.3 Место нахождения Общества - местонахождение его исполнительного органа (Генеральный директор): 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/6.
Почтовый адрес Общества: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/6.
Общество не является правопреемником других обществ.
- 1.4 У Общества в 2025 году действовали следующие обособленные подразделения:
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Красноярская железная дорога» по адресу: 660075, Россия, Красноярский край, Красноярск, ул. Маерчака, д.8, помещ. 6;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Дальневосточная железная дорога» по адресу: 680000, Россия, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская д. 73Б;
 - 25.02.2020 года открыто обособленное подразделение «Юго-Восточная железная дорога» по адресу: 394016, Россия, Воронеж, Московский пр-кт, 426, ком. 116-120; 123;
 - 15.02.2021 года открыто обособленное подразделение «Восточно-Сибирская железная дорога» по адресу: 664003, Россия, Иркутская область, город Иркутск, ул. Карла Маркса, д.7;
 - 15.12.2021 года открыто обособленное подразделение «Лавна» по адресу: 184363, Россия, Мурманская область, Кольский район, сельское поселение Междуречье;
 - 07.02.2022 года открыто обособленное подразделение «Горьковская железная дорога» по адресу: 603140, Россия, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, переулок Мотальный, д.10А, этаж 6, помещение № 604;

- 25.03.2022 года открыто обособленное подразделение «Кириши» по адресу: 187110, Россия, Ленинградская область, Киришский район, город Кириши, шоссе Энтузиастов, дом 32;
- 20.10.2022 года открыто обособленное подразделение «Южно-Сахалинск» по адресу: 693001, Россия, Сахалинская область, город Южно-Сахалинск, улица Детская, дом 4/1,
- 01.03.2023 года открыто обособленное подразделение "НАРВА" по адресу: 188471, Ленинградская обл., Кингисеппский м.р-н, Усть-Лужское с.п., территория «Усть-Лужское участковое лесничество»;
- 01.03.2023 года открыто обособленное подразделение "ТАМАНЬ" по адресу: 353553, Краснодарский край, Темрюкский район, Таманское с.п., п. Волна, Морской порт Тамань,
- 03.04.2023 года открыто обособленное подразделение "СУРГУТ" по адресу: 628406, ХМАО-Югра, г. Сургут, ул. Электротехническая, зд. 23/1;
- 17.04.2023 года открыто обособленное подразделение «Хабаровск» по адресу: 680020, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Павловича, д. 13, помещ. III;
- 25.07.2023 года зарегистрирован филиал ООО "ИСЭ" - "Строительное управление" по адресу: 107023, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная гора, пл. Семёновская, д. 1А, помещ. 1/б.,
- 10.04.2024 года открыто обособленное подразделение «Артем» по адресу: 692775, Приморский край, городской округ Артемовский, город Артем, улица Каширская, дом 23,
- 10.04.2024 года открыто обособленное подразделение «Усть-Луга» по адресу: Ленинградская область, муниципальный район Кингисеппский, сельское поселение Усть-Лужское, поселок Усть-Луга (ПС-110/10 кВ (ГПП-1),
- 01.07.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Артем» по адресу: 692775, Приморский край, городской округ Артемовский, город Артем, улица Каширская, дом 23,
- 01.07.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Усть-Луга» по адресу: Ленинградская область, муниципальный район Кингисеппский, сельское поселение Усть-Лужское, поселок Усть-Луга (ПС-110/10 кВ (ГПП-1),
- 01.07.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Лавна» по адресу: 184363, Россия, Мурманская область, Кольский район, сельское поселение Междуречье;
- 01.08.2024 года открыто обособленное подразделение «Усть-Луга 2» по адресу: Ленинградская область, муниципальный район Кингисеппский, сельское поселение Усть-Лужское, поселок Усть-Луга (ГПП-2 110/10 кВ (ГПП-2),
- 20.08.2024 открыто обособленное подразделение «Якутская ГРЭС-2» по адресу: 677001, Республика Саха, г. Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, дом 5,
- 20.08.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Якутская ГРЭС-2» по адресу: 677001, Республика Саха, г. Якутск, ул. 50 лет Советской Армии, дом 5,
- 02.09.2024 открыто обособленное подразделение «Южно-Якутская ТЭС» по адресу: 678980, Республика Саха, Нерюнгрэнский р-н, пос. Чульман, ул. Советская, зд. 22,
- 02.09.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Южно-Якутская ТЭС» по адресу: 678980, Республика Саха, Нерюнгрэнский р-н, пос. Чульман, ул. Советская, зд. 22,
- 02.09.2024 открыто обособленное подразделение «Южный Рудник СКРУ-2» по адресу: 618400, Пермский край, г. Березники, пр-кт Ленина, д. 47,
- 02.09.2024 открыто обособленное подразделение Строительно-монтажный участок «Южный Рудник СКРУ-2» по адресу: 618400, Пермский край, г. Березники, пр-кт Ленина, д. 47.

1.5. За период 2025 года Обществом открыты расчетные счета

- 01.01.2025 № 40702810200000236549 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
- 27.01.2025 № 40702810400000222382 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
- 06.02.2025 № 40702810200000223895 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
- 15.04.2025 № 40702810000000232154 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
- 26.06.2025 № 40702810400000239744 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
- 11.09.2025 № 40702810000000247835 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО.

1.6. За период 2025 года Общество закрыло расчетные счета:

- 25.03.2025 № 40702810400000112696 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО,
- 27.06.2025 № 40702810800000097159 (обособленный счет) в «Банк ГПБ» АО.

1.7. Состав участников Общества с ограниченной ответственностью «Инженерные системы энергетики»:

Период участия	Состав Участников
22.04.2016-10.07.2017 (решение об учреждении Общества, договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 100%, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
11.07.2017 – 11.10.2017 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 30%, номинальной стоимостью 3 тыс. руб. 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб.
12.10.2017 – 16.11.2017 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Пугачев Юрий Алексеевич – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб. 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб. 3) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб.
17.11.2017 – 31.01.2019 (договоры купли-продажи)	1) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с

доли в уставном капитале Общества)	ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 70%, номинальной стоимостью 7 тыс. руб. 2) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 30%, номинальной стоимостью 3 тыс. руб.
01.02.2019 – 20.11.2019 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации - Общество с ограниченной ответственностью «ТрансЭнергоМонтажПроект» (ООО «ТЭМП») – 85%, номинальной стоимостью 8,5 тыс. руб. 1) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15%, номинальной стоимостью 1,5 тыс. руб.
21.11.2019 – 21.03.2021 (договоры купли-продажи доли в уставном капитале Общества)	Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 100%, номинальной стоимостью 10 тыс. руб.
22.03.2021 – 27.02.2022 (Решением Единственного участника ООО «ИСЭ» от 15.03.2021)	Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 100%, номинальной стоимостью 1 000 тыс. руб.
28.02.2022 – по настоящее время (договоры купли- продажи доли в уставном капитале Общества)	1) Гражданин Российской Федерации Голубев Алексей Викторович – 15% номинальной стоимостью 150 тыс. руб. 2) Юридическое лицо по законодательству Российской Федерации – Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп» (ООО УК «Гамма Групп»), действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия», – 85% номинальной стоимостью 850 тыс. руб.

1.8. Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электромонтажных работ;
- монтаж инженерного оборудования и инженерных коммуникаций;
- монтаж металлических строительных конструкций;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- строительство местных линий электропередачи и связи;
- строительство электростанций;
- строительство водных сооружений;
- строительство гидротехнических сооружений;

- строительство прочих инженерных сооружений;
- производство прочих строительно-монтажных работ;
- производство общестроительных работ по строительству гидроэлектростанций, тепловых и прочих электростанций;
- производство общестроительных работ по строительству электростанций и сооружений для горнодобывающей и обрабатывающей промышленности;
- производство общестроительных работ по строительству водных и гидротехнических сооружений;
- производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- производство земляных работ;
- производство изоляционных работ;
- производство общестроительных работ;
- производство общестроительных работ по строительству мостов, надземных автомобильных дорог, тоннелей и подземных дорог;
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- производство общестроительных работ по строительству прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;
- работы бетонные и железобетонные;
- работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
- работы по установке строительных лесов и подмостей;
- разборка и снос зданий, подготовка строительного участка;
- устройство покрытий зданий и сооружений;
- деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, проведение строительного контроля и авторского надзора при строительстве, предоставление технических консультаций в этих областях;
- разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике;
- оптовая торговля машинами и оборудованием для строительства;
- оптовая торговля прочими машинами и оборудованием;
- прочая оптовая торговля;
- защита сведений, составляющих государственную тайну;
- проведение работ и оказание услуг, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну;
- оказание услуг в области защиты информации;
- разработка систем защиты информации, комплексных систем безопасности;
- обработка данных;
- проектирование объектов в защищенном исполнении;
- обслуживание средств защиты информации;
- производство и обслуживание телекоммуникационного оборудования, систем связи, систем обработки данных, систем управления;
- производство технических систем, программно-аппаратных комплексов, систем управления в защищенном по требованиям безопасности исполнении.
- разработка, производство, монтаж, ремонт, сервисное обслуживание и реализация средств вычислительной, контрольно-измерительной, контрольно-испытательной техники, оргтехники, средств специальной техники для дистанционного контроля (аудио, видео) помещений, средств связи специального назначения, видеотехники, телевизионной и другой электронной техники и оборудования, запасных

частей, блоков и комплектующих изделий к ним;

– иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

1.9. Органами управления Обществом являются:

Высший орган управления Общества – Общее собрание участников Общества.

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор.

1.10. Среднесписочная численность работающих за 2025 год составляет 397 человек, за 2024 год – 375 человек, за 2023 год составляет 158 человек.

Раздел II. Сведения о величине и структуре уставного капитала

Участник Общества	Стоимость доли в уставном капитале Общества		
	На 31.12.2024	Дата изменений	31.12.2025
Голубев Алексей Викторович	15% номинальной стоимостью 150 тыс. руб.	Лист записи ЕГРЮЛ от 28.02.2022, ГРН № 2227701698300	15% номинальной стоимостью 150 тыс. руб.
ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия»	85%, номинальной стоимостью 850 тыс. руб.	Лист записи ЕГРЮЛ от 28.02.2022, ГРН № 2227701698300	85%, номинальной стоимостью 850 тыс. руб.

Раздел III. Основные элементы учетной политики

3.1. Основные элементы учетной политики в целях бухгалтерского учета

№пп	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант бухгалтерского учета	Основание
1	Лимит стоимости объектов НМА	Лимит стоимости на объекты НМА не устанавливается	п. 7, ФСБУ 14/2022
2	Формирование первоначальной стоимости НМА	Нематериальные активы принимаются к учету по фактическим затратам, непосредственно обеспечивающим получение нематериальных активов. После признания нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости.	п. 13, ФСБУ 14/2022
3	Порядок учета материальных носителей НМА	Материальные носители, в которых выражены результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, учитываются отдельно от объектов нематериальных активов только в случае, если их стоимость возможно определить достоверно.	П. И п. 8, ФСБУ 14/2022

4	Срок полезного использования объектов НМА	СПИ по объектам нематериальных активов определяется ПДК Общества по ОС.	п. 30-31, ФСБУ 14/2022
5	Способ начисления амортизации по НМА	Линейный способ	п. 40, ФСБУ 14/2022
6	Начало амортизации объектов НМА	Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете.	п. 38, ФСБУ 14/2022
7	Установление срока полезного использования объектов основных средств	Устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.	п. 5, 8 ФСБУ 6/2020
8	Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный способ	п. 35 ФСБУ 6/2020
9	Порядок учета активов, стоимостью не более 100000 рублей за единицу со сроком использования менее 12 месяцев	Активы стоимостью не более 100 000 рублей за единицу со сроком использования менее 12 месяцев, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списываются на затраты на производство по мере отпуска в производство и эксплуатацию. Количественный учет таких предметов ведется на забалансовых счетах. Контроль за их движением и сохранность возложены на руководителя подразделения-потребителя.	п. 5 ФСБУ 6/2020 П.7 ПБУ 1/2008
10	Переоценка основных средств	Переоценка основных средств не производится	п. 15, п. 16 ФСБУ 6/2020
11	Способ оценки материально-производственных запасов при приобретении, отпуске в производство и ином выбытии	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не применяются. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются на счете 10 «Материалы» до их момента передачи сотрудникам.	П. 48 ФСБУ 5/2019, п. 36 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008, п.2 ФСБУ 5/2019.
12	Создание резерва под обесценение	Резерв под обесценение запасов создается на конец каждого отчетного периода при выявлении признаков, свидетельствующих о снижении стоимости материалов при подготовке годовой финансовой отчетности	П. 28 ФСБУ 5/2019, п. 30 ФСБУ 5/2019
13	Система учета затрат на производство продукции (работ, услуг)	Прямые производственные затраты собираются по дебету счета 20, косвенные производственные затраты - по дебету счета 25 с кредита счетов производственных и финансовых ресурсов. Периодические затраты, собираемые на счете 26	П.9 ПБУ 10/99

		"Общехозяйственные расходы" и коммерческие расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", не включаются в себестоимость объектов калькулирования, а списываются в конце отчетного периода (месяца) непосредственно на уменьшение выручки от продажи продукции	
14	Способ (база) распределения косвенных производственных расходов между объектами калькулирования	Пропорционально заработной плате основных производственных работников	ПБУ 1/2008
15	Метод калькулирования продукции (работ, услуг)	Применяется позаказный метод калькулирования себестоимости продукции, работ (услуг). Объект калькулирования – заказ (договор, этап договора).	ПБУ 1/2008; П.64 Положения по бухгалтерскому учету; П. 9 ПБУ 10/99
16	Признание выручки по договорам строительного подряда	Для признания выручки по договору и расходов по договору способом «по мере готовности» организацией используется следующий способ определения степени завершенности работ по договору на отчетную дату: выручка по договору способом "по мере готовности" определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ.	П.20 ПБУ 2/2008

3.2. Основные элементы учетной политики в целях налогового учета

№	Элемент учетной политики	Принятый организацией вариант налогового учета	Основание
1	Порядок признания доходов и расходов	Определять доходы и расходы методом начисления	Ст.271 и Ст.272 НК РФ
2	Метод начисления амортизации по основным средствам	Линейный метод	П.1 и п.3 Ст.259 НК РФ
3	Метод оценки материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки по средней себестоимости	П.8 Ст.254 НК РФ
4	Порядок распределения доходов по договорам с длительным технологическим циклом	К производству с длительным технологическим циклом относятся строительные, монтажные и т.п. работы. Доходы по договорам с длительным (более 12 месяцев) технологическим циклом, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), определяется по доле выполненного на отчетную дату объема работ в общем объеме работ по договору путем экспертной оценки объема выполненных работ. Если организация фактически не приступила к исполнению договора, т.е. у	Ст. 316 НК РФ П.2 ст.271 НК РФ

		организации отсутствуют материальные затраты, затраты на оплату труда и т.п., связанные с выполнением работ, то на этом этапе организация доходы не определяет. В случае, если в текущем месяце расходы были связаны только с закупкой, доставкой и складированием оборудования (по смешанным договорам), то выручка по договору способом "по мере готовности" за этот период не определяется.	
5	Порядок расчета временных разниц с целью исчисления налога на прибыль	Для расчета используется балансовый метод - временные разницы на отчетную дату выявляются путем сравнения балансовой стоимости каждого актива и обязательства с его налоговой стоимостью.	Абзац 2 п. 3 ПБУ 18/02

Раздел IV. Сведения о записях межотчётного периода:

В 2024-2025 годах записи межотчетного периода отсутствуют.

Раздел V. Расшифровка по договорам строительного подряда:

Величина не предъявленной к оплате начисленной выручки (с НДС):

Контрагент	Договор	Сальдо выручки, не предъявленной заказчику на 31.12.2024	Начислено выручки, не предъявленной заказчику за 2025	Принято заказчиком за 2025	Сальдо выручки, не предъявленной заказчику, на 31.12.2025
МОРСТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО	№1464 от 16.06.2022	1 003	14 216	13 225	1 994
ТЭК Мосэнерго, АО	№01/АРТ/24-21 от 24.02.2025		75 389		75 389
ТЭК Мосэнерго, АО	№01/АРТ/24-32 от 27.05.2024		17 906	10 305	7 600
ТЭК Мосэнерго, АО	№01/СГРЭС1/24-83 от 14.05.2024		7 646	7 646	
ТЭК Мосэнерго, АО	№ПЛ/ЛМ/22-266 от 01.11.2022		668 219	623 219	45 000
ТЭК Мосэнерго, АО	№ПТ/МПТТ/23-67 от 15.05.2023		551 539	551 539	
ТЭК Мосэнерго, АО	№01/АРТ/25-264 от 14.04.2025		1 740		1 740
ТЭК Мосэнерго, АО	№01/ЯГРЭС/24-156 от 05.02.2025		244	244	
ЭНЕРГОСК ООО	ГПП2-40 от 19.07.2024		39 440	39 440	
ВСЕГО:		1 003	1 376 339	1 245 619	131 724

Непредъявленная к оплате начисленная выручка за минусом налога на добавленную стоимость в размере 1 146 949 тыс. руб. отражена по стр. 2110 за 2025 «Отчета о финансовых результатах».

Сальдо выручки, не предъявленной заказчику по состоянию на 31.12.2025 за минусом налога на добавленную стоимость в размере 109 770 тыс. руб. отражено по стр. 1260 Прочие оборотные активы «Бухгалтерского баланса»

Раздел VI. Расшифровка отдельных показателей Бухгалтерского баланса (на конец отчетного периода)¹

6.1. Показатели актива

6.1.1. **Основные средства** организации представлены сооружениями, офисным оборудованием и предметами производственного и хозяйственного инвентаря. Все основные средства находятся в эксплуатации и амортизируются:

Группа основных средств	Остаточная стоимость (тыс. руб.)		Коэффициент износа (%)		Коэффициент обновления (%)	
	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025
ППА	162 946	139 774	31	45	21	13
Здания	1 057	838	40	52	-	-
Сооружения	357	1 672	85	56	15	102
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 087	17 438	17	15	83	93
Офисное оборудование	4 451	4 590	32	44	47	37
Транспортные средства	32 860	74 281	31	25	54	79
Производственный и хозяйственный инвентарь	8 003	6 979	26	38	41	53
Другие виды основных средств	48	25	81	90	-	-
Итого	213 809	245 597	-	-	-	-

В строке 1150 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 отражена сумма перечисленного аванса за основные средства, не поставленные поставщиком на отчетную дату в размере 1 768 тыс. руб. без НДС.

¹ Раскрытию подлежат статьи бухгалтерского баланса, уровень существенности которых составляет 5% и более

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Перио д	Изменения за период										На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизац ия	обесценен ие	переоценка		переклассифицировано		первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие
		первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие		первонача льная (переоцен енная) стоимость	накоплен ая амортизац ия			первонача льная (переоцен енная) стоимость	накопленн ые амортизац ия и обесценен ие				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	67 850	(22 866)	36 378	(5 338)	2 272	(15 622)	-	-	-	-	105 306	(37 264)	
	3а 2024 г.	40 811	(12 797)	18 534	(4 952)	2 823	(10 213)	-	-	-	-	67 850	(22 866)	
	3а 2025 г.	1 747	(690)	-	-	-	(219)	-	-	-	-	1 747	(909)	
в том числе: Здания	3а 2024 г.	1 747	(388)	-	-	-	(303)	-	-	-	-	1 747	(690)	
	3а 2025 г.	2 434	(2 077)	1 713	(365)	341	(374)	-	-	-	-	3 782	(2 110)	
	3а 2024 г.	2 068	(276)	365	-	-	(1 801)	-	-	-	-	2 434	(2 077)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 932	(845)	16 251	(607)	307	(2 600)	-	-	-	-	20 576	(3 138)	
	3а 2024 г.	817	(90)	4 116	-	-	(755)	-	-	-	-	4 932	(845)	
	3а 2025 г.	6 503	(2 053)	1 701	-	-	(1 561)	-	-	-	-	8 204	(3 614)	
Офисное оборудование	3а 2024 г.	3 446	(851)	3 058	-	-	(1 202)	-	-	-	-	6 503	(2 053)	
	3а 2025 г.	47 656	(14 796)	52 568	(1 190)	678	(10 635)	-	-	-	-	99 034	(24 753)	
	3а 2024 г.	39 585	(11 013)	13 023	(4 952)	2 823	(6 607)	-	-	-	-	47 656	(14 796)	

Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	10 750	(2 747)	3 714	(3 197)	946	(2 487)	-	-	-	11 267	(4 288)
	За 2024 г.	6 361	(1 043)	4 388	-	-	(1 704)	-	-	-	10 750	(2 747)
	За 2025 г.	243	(195)	-	-	-	(23)	-	-	-	243	(218)
	За 2024 г.	243	(172)	-	-	-	(23)	-	-	-	243	(195)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	67 850	(22 866)	36 378	(5 338)	2 272	(15 622)	-	-	-	105 306	(37 264)
	За 2024 г.	40 811	(12 797)	18 534	(4 952)	2 823	(10 213)	-	-	-	67 850	(22 866)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	243 443	(74 619)	57 898		(20)	(43 779)	-	-	-	294 904	(117 349)
	За 2024 г.	201 417	(41 940)	55 483		-	(35 358)	-	-	-	243 443	(74 619)
в том числе: Здания	За 2025 г.	237 027	(74 080)	18 330		-	(41 502)	-	-	-	255 357	(115 583)
	За 2024 г.	187 960	(40 905)	49 067		-	(33 175)	-	-	-	237 027	(74 080)

6.1.2. Статья **Финансовые вложения** (стр. 1170, 1240): на 31.12.2025 года (тыс. руб.)
стр. 1170

Виды финансовых вложений	Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2025
Займ Обществу с ограниченной ответственностью "ТЭК Мосэнерго Техника"	-	1 300 000	310 000	990 000

стр. 1240

В 2025 году операций с финансовыми вложениями (за исключением денежных эквивалентов) у Общества не было.

6.1.3. Статья **Отложенные налоговые активы**: на 31.12.2025 года 55 470 тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2025
Дебиторская задолженность	615	-	129	486
Материалы	4 327	1	4 172	157
Незавершенное производство	-	111	-	111
Основные средства	570	203	102	671
Расходы будущих периодов	65	-	29	36
Резервы по сомнительным долгам	3 892	-	-	3 892
Убыток текущего периода	-	75 375	75 375	-
Арендные обязательства	51 704	6 665	8 600	49 769
Проценты по обязательствам	-	348	-	348
Итого	61 173	82 703	88 407	55 470

6.1.4 Статья **Запасы**: на 31.12.2025 года 883 591 тыс. руб.

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2025 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2025
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	42	6 943	6 897	88
Запасные части	0	1 327	1 136	191
Тара	1	0	0	1
Прочие материалы	97	882	844	135
Материалы, переданные в переработку на сторону	19 094	150 486	153 836	15 744
Строительные материалы	215 501	712 779	649 876	278 405
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	7 923	21 458	17 443	11 938
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	1 196	12 568	11 996	1 768
Итого МАТЕРИАЛЫ	243 854	906 443	842 028	308 270
ТОВАРЫ	332 052	2 099 345	1 899 536	531 861
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	1 091	2 604 844	2 561 979	43 956
ВСЕГО ЗАПАСЫ	576 997	5 610 632	5 303 543	884 087

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2024 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2024
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	42	5 624	5 624	42
Запасные части	-	662	662	-
Тара	1	-	-	1
Прочие материалы	183	1 099	1 185	97
Материалы, переданные в переработку на сторону	5 171	55 760	41 837	19 094
Строительные материалы	172 463	742 319	699 281	215 501
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	5 262	16 221	13 560	7 923
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	764	9 116	8 684	1 196
Малоценное оборудование и запасы	22	38 470	38 492	-
Итого МАТЕРИАЛЫ	183 908	869 271	809 325	243 854
ТОВАРЫ	151 858	1 154 607	974 413	332 052
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	455	3 524 681	3 524 045	1 091
ВСЕГО ЗАПАСЫ	336 221	5 548 559	5 307 783	576 997

Движение запасов без учета резерва под обесценение в 2023 году:

Наименование	Сальдо на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2023
МАТЕРИАЛЫ:				
Топливо	21	4 025	4 004	42
Запасные части	-	233	233	-
Тара	-	1	-	1
Прочие материалы	82	285	184	183
Материалы, переданные в переработку на сторону	4 807	92 589	92 225	5 171
Строительные материалы	9 968	275 020	112 525	172 463
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 456	10 812	7 006	5 262
Специальная оснастка и специальная одежда на складе	49	1 978	1 263	764
Малоценное оборудование и запасы	-	31 574	31 552	22
Итого МАТЕРИАЛЫ	16 383	416 517	248 992	183 908
ТОВАРЫ	4 389	4 887 176	4 739 707	151 858
НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	-	2 163 715	2 163 260	455
ВСЕГО ЗАПАСЫ	20 772	7 467 408	7 151 959	336 221

В бухгалтерском балансе запасы показаны с учетом резерва под обесценение. За период 2023-2025 года резервы под обесценение запасов не создавались.

На 31.12.2025 запасы показаны с учетом снижения резерва под обесценение (за счет выбытия запасов) в размере 497 тыс. руб.

На 31.12.2024 запасы показаны с учетом снижения резерва под обесценение (за счет выбытия запасов) в размере 685 тыс. руб.

На 31.12.2023 запасы показаны с учетом снижения резерва под обесценение (за счет выбытия запасов) в размере 851 тыс. руб.

Движение резерва под обесценение запасов

Сальдо на 31.12.2024	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
685	-	188	497
Сальдо на 31.12.2023	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2024
851	-	166	685

6.1.5. Статья **Дебиторская задолженность²**: на 31.12.2025 года 1 818 609 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе Дебиторская задолженность приводится без подразделения на долгосрочную и краткосрочную в разрезе Поставщиков и подрядчиков, Покупателей и заказчиков, а также Прочих дебиторов. Классификация Дебиторской задолженности на Долгосрочную и Краткосрочную, с указанием контрагентов и сумм задолженности приводится ниже:

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Дебиторская задолженность всего	1 490 901	1 818 609
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</i>	<i>82 876</i>	<i>9 721</i>
Задолженность покупателей (гарантийные удержания)	71 805	-
Задолженность поставщиков по авансам выданным (аванс по долгосрочному договору аренды офиса) *	11 071	9 721
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:</i>	<i>1 408 025</i>	<i>1 808 887</i>
Задолженность покупателей **	1 241 861	1 430 594
Задолженность поставщиков по авансам выданным	156 294	290 510
Расчеты по налогам, сборам и взносам	5 183	3 405
Проценты по выданным займам	-	68 440

*В состав задолженности поставщиков по авансам по долгосрочным договорам аренды
- на 31.12.2024 года входит задолженность

² Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем ЦБ, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

- АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИКАИНВЕСТ" по договору №201/с21-22-11 от 09.11.2022 в размере 7 671 тыс. руб.,
 - ИП Юсин Г. И. и ИП Юсина С. В. По договору ИСЭ/ДОГ/Р/21-84 от 16.11.2021 в размере 3 400 тыс. руб.
- на 31.12.2025 года входит задолженность
- АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИКАИНВЕСТ" по договору №201/с21-22-11 от 09.11.2022 в размере 7 671 тыс. руб.,
 - ИП Юсин Г. И. и ИП Юсина С. В. По договору ИСЭ/ДОГ/Р/21-84 от 16.11.2021 в размере 2 050 тыс. руб.
- **В состав задолженности покупателей**
- на 31.12.2024 года входит задолженность
- АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 320 916 тыс. руб.,
 - РЖДСТРОЙ АО в размере 25 014 тыс. руб.,
 - ООО «РЖД-ТБ» в размере 714 805 тыс. руб.,
 - АО «НИИАС» 194 117 тыс. руб.
- на 31.12.2025 года входит задолженность
- АО «ТЭК Мосэнерго» в размере 1 016 387 тыс. руб.,
 - ООО «РЖД-ТБ» в размере 267 293 тыс. руб.,
 - ООО "ЭНЕРГОСК" в размере 38 207 тыс. руб.,
 - ООО "НПС СНАБЖЕНИЕ" в размере 37 784 тыс. руб.,
 - АО «НИИАС» в размере 34 446 тыс. руб.
 -

Задолженность поставщиков по авансам выданным показана с учетом резерва по сомнительным долгам.

Движение резерва по сомнительным долгам в 2025 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2025, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	15 564	-	-	15 564

Движение резерва по сомнительным долгам в 2024 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2024, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	17 686	-	2 122	15 564

Движение резерва по сомнительным долгам в 2023 году:

Показатель	Остаток на 31.12.2022, тыс. руб.	Начислено	Погашено	Остаток на 31.12.2023, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	30 753	-	13 067	17 686

6.1.6. Статья **Денежные средства:**

Денежные средства на рублевом расчетном счету организации:

на 31.12.2023 - 98 450 тыс. руб.

на 31.12.2024 – 118 566 тыс. руб.

на 31.12.2025 – 429 741 тыс. руб.

В составе денежных средств и денежных эквивалентов учтены остатки средств во вкладах, размещенных на условиях «overnight», на 31.12.2025 в размере 262 000 тыс. руб.

6.1.7. Статья **Прочие оборотные активы**. на 31.12.2025 года 122 707 тыс. руб.

Прочие оборотные активы	Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2025
Расходы будущих периодов	8 353	11 015	10 233	9 135
Непредъявленная к оплате начисленная выручка	836	1 146 949	1 038 015	109 770
Страхование	4 133	11 946	12 277	3 802
Итого	13 322	1 169 910	1 060 525	122 707

6.2. Показатели пассива

6.2.1. По Статье **Уставный капитал** отражена сумма сформированного оплаченного уставного капитала на конец отчетного периода (см. Раздел II)

6.2.2. Статья **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** – сумма следующих показателей:

№пп	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	
		2024	2025
1	Нераспределенная прибыль/убыток на начало отчетного года	1 016 856	373 193
2	Прибыль/убыток, полученная по результатам деятельности за год	244 845	381 301
3	Нераспределенная прибыль, направленная на выплату дохода от участия в уставном капитале	(888 508)	(363 296)
	ИТОГО по стр.1370 гр.4	373 193	391 197
	СПРАВОЧНО:		
1	Текущий налог на прибыль	(61 475)	(133 062)

- 04.02.2025 была проведена корректировка в сторону уменьшения распределения части чистой прибыли, полученной за 2023 год на сумму (28 508 236,00) руб.
- 03.04.2025 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2023 год, на выплату участникам в размере 146 959 027,35 руб.
- 21.07.2025 года была распределена чистая прибыль, полученная за 2024 год, на выплату участникам в размере 244 845 454,47 руб.
- 15.09.2025 была проведена корректировка в сторону уменьшения распределения части чистой прибыли, полученной за 2024 год на сумму (94 845 454,47) руб.
- 01.10.2025 года была распределена часть чистой прибыли, полученной за 2024 год, на выплату участникам в размере 94 845 454,47 руб.

Размер чистых активов общества:

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Чистые активы	1 017 856	374 193	392 185

6.2.3. Статья **Отложенные налоговые обязательства:** на 31.12.2025 **54 471** тыс. руб.

Виды активов и обязательств	Сальдо на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сальдо на 31.12.2025
Незавершенное производство	-	34	-	34
Нематериальные активы	682	-	186	496
Основные средства	45 972	10 062	6 710	49 324
Проценты по обязательствам	6 377	439	2 199	4 617
Итого	53 031	10 536	9 096	54 471

6.2.4. Статья **Займы и кредиты:** на 31.12.2025 год 13 000 тыс. руб.

Займодавец	Основание	Ставка (%)	Сумма основного долга (тыс. руб.)	Сумма процентов (тыс. руб.)	Срок погашения
Всего на 31.12.2025 - 13 000 тыс. руб.			13 000	-	
Голубев Алексей Викторович	Договор процентного займа №Ф-17 от 17.12.2024	21,50	13 000	-	31.12.2026
Всего на 31.12.2024 - 126 905 тыс. руб.			126 849	56	
ТКБ БАНК ПАО	156-2024/Л от 26.06.2024	27	106 849	-	01.09.2025
Голубев Алексей Викторович	Договор процентного займа №Ф-17 от 17.12.2024	25,50	20 000	56	30.11.2025
Всего на 31.12.2023 - 801 495 тыс. руб.			798 820	2 675	
ИНВЕСТТОРГБАНК АО	37-2023/С (79-2023/Л 25.04.2023) от 30.06.2023	20,50	623 820	-	30.09.2024
Голубев Алексей Викторович	Договор процентного займа №Ф-16 от 10.11.2023	18,00	15 000	229	05.03.2024
ООО УК "Гамма Групп" Д.У. Комбинированным ЗПИФ "Философия", в том числе:	Договор процентного займа №039.3.7 от 10.11.2023	18,00	160 000	2 446	05.03.2024

6.2.5. По статье **Прочие обязательства ст.1450 баланса**: 31.12.2025 112 450 тыс. руб.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (гарантийные удержания)	31 801	15 161	-
Арендные обязательства	145 655	147 188	112 450
Итого	177 456	162 349	112 450

- В состав задолженности по гарантийным удержаниям на 31.12.2023 года входит задолженность перед ВентСтрой ООО 10 865 тыс. руб., перед АСТАТ ООО в размере 2 082 тыс. руб.

- В состав задолженности по гарантийным удержаниям на 31.12.2024 года входит задолженность перед РЕМОНТНО-ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО 3 607 тыс. руб., СпецМонтажПроект ООО 7 817 тыс. руб., СМК ООО 1 320 тыс. руб.

- В состав арендных обязательств вошли обязательства по долгосрочным договорам аренды с ИП Юсин Г. И., ИП Юсина С.В., с Инвестиционная компания «ВИКАИНВЕСТ» АО:

Объект аренды	Арендодатель	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Офис по адресу г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, 6 этаж	ИП Юсин Г.И., ИП Юсина С.В.	75 977	59 935	51 634
Офис по адресу г. Москва, Семеновская пл., д. 1А, 5 этаж, 22 этаж	ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИКАИНВЕСТ АО	69 678	87 253	60 816

6.2.6. По Статье **Кредиторская задолженность³ ст. 1520 баланса**: на 31.12.2025 3 834 396 тыс. руб.

Статья задолженности	Сумма на 31.12.2023 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Сумма на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	986 712	775 690	372 889
Расчеты с покупателями и заказчиками по авансам полученным	571 544	667 038	2 997 622
Расчеты по налогам и сборам, социальному страхованию и обеспечению	415 160	180 018	462 258
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	31 014	6
Прочая кредиторская задолженность	2 474	32 870	1 622
Итого:	1 975 890	1 686 630	3 834 396

³ Если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов или обязательств, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, чем ЦБ, то в бухгалтерской отчетности раскрывается такой курс.

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 отсутствует.

В состав задолженности по расчетам по авансам, полученным

на **31.12.2025** года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 2 997 566 тыс. руб., ЭнергоСК ООО 56 тыс. руб.;

на 31.12.2024 года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 510 455 тыс. руб., ЭнергоСК ООО 58 494 тыс. руб., ООО РЖД-ТБ в размере 98 089 тыс. руб.;
на **31.12.2023** года входит задолженность перед АО «ТЭК Мосэнерго» размере 564 512 тыс. руб.

В состав задолженности по расчетам с поставщиками

на **31.12.2025** входит задолженность перед СЭМ ООО в размере 13651 тыс. руб., СК ХАРП ООО в размере 16443 тыс. руб., ГК "МИКРОН" ООО в размере 20340 тыс. руб., ОТКРЫТЫЕ ТЕХНОЛОГИИ 98 АО в размере 30563 тыс. руб., ТЭК МОСЭНЕРГО АО в размере 35781 тыс. руб., СМК ООО в размере 43312 тыс. руб., СпецМонтажПроект в размере 48210 тыс. руб., РЕМОНТНО-ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО в размере 82177 тыс. руб.

на **31.12.2024** входит задолженность перед СПЕЦМОНТАЖПРОЕКТ в размере 149 180 тыс. руб., СК ХАРП ООО в размере 75 347 тыс. руб., ООО "ГК "МИКРОН" в размере 74 616 тыс. руб., СТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО в размере 63 291 тыс. руб., РЕМОНТНО-ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО в размере 58 738 тыс. руб., ТЭК МОСЭНЕРГО АО в размере 51 783 тыс. руб., СМК ООО в размере 24 580 тыс. руб., ТЕХНОСЕРВИС ООО в размере 20 558 тыс. руб., ЦЕЗАРЬ ООО в размере 19 438 тыс. руб., СЭМ ООО в размере 19 241 тыс. руб., МТ ООО в размере 16 153 тыс. руб., РУТЕК ООО в размере 13 211 тыс. руб., ЛУИС+ ООО в размере 12 532 тыс. руб., ТД ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ АО в размере 10 681 тыс. руб., ФРИЗ ООО ТК в размере 10 286 тыс. руб.

на **31.12.2023** входит задолженность перед ИПК ПРОМО-КОНСАЛТИНГ ООО в размере 108 480 тыс. руб., ВентСтрой ООО 45 563 тыс. руб., ВОРОНЕЖЦЕНТРПРОЕКТСТРОЙ ООО в размере 31 394 тыс. руб., МТ ООО 45 786 тыс. руб., ООО "ГК "МИКРОН" 157 882 тыс. руб., РЕМОНТНО-ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ООО 64 732,8 тыс. руб., СпецМонтажПроект ООО 93 054 тыс. руб., СТРОЙТЕХНОЛОГИЯ ООО 129 399 тыс. руб., ЭРВИАЙ ГРУПП АО в размере 27 792 тыс. руб., ФРИЗ ООО ТК в размере 30 420 тыс. руб.

6.2.7. По Статье **Оценочные обязательства ст. 1540 баланса**: на 31.12.2025 года 71 875 тыс. руб.

Статья задолженности	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Поступило	Выбыло	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам и страховым взносам	44 268	151 517	123 910	71 875

6.2.8. По Статье **Прочие краткосрочные обязательства ст. 1550 баланса**: на 31.12.2025 года 69 554 тыс. руб. входят краткосрочные обязательства по аренде и лизингу:

- ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИКАИНВЕСТ АО – 24 311 тыс. руб.,
- ИП Юсин Г. И. и ИП Юсина С. В. – 18 941 тыс. руб.,
- КАРКАДЕ ООО - 26 302 тыс. руб.

на 31.12.2024 года 31 208 тыс. руб. входят краткосрочные обязательства по аренде:

- ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ВИКАИНВЕСТ АО – 15 166 тыс. руб.,
- ИП Юсин Г. И. и ИП Юсина С. В. – 16 042 тыс. руб.

на 31.12.2023 года 15 185 тыс. руб. входят краткосрочные обязательства по аренде:
ИП Юсин Г. И. и ИП Юсина С. В. – 15 185 тыс. руб.

6.3. Забалансовые статьи

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)	
		на 31.12.2024	на 31.12.2025
1	ТМЦ, принятые на ответственное хранение	-	600
2	Материалы, принятые в переработку	420 501	920 105
3	Бланки строгой отчетности	9	10
4	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	23 673	23 673
5	Обеспечения обязательств и платежей полученные	862 595	55 393

Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов состоит:

Дебитор	Сумма, тыс. руб.	Основание
ООО «Альтаир Плюс»	17 956	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 17.11.2021 года Отдела судебных приставов по Карасунскому округу г. Краснодара
МЦМПИСМАТЛАНТ ООО	984	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 21.06.2022 года Отдела судебных приставов по Красноармейскому округу г. Краснодара
ООО «Авакон»	4 337	Постановление об окончании и возвращении исполнительных документов взыскателю от 05.12.2023 года Управления Федеральной службы судебных приставов по Республике Саха (Якутия)
ООО «Акрополь»	396	Списанная дебиторская задолженность за счет резерва по истечению срока исковой давности

В состав Обеспечений обязательств и платежей полученных входят Банковские Гарантии, полученные в кредитных организациях, в том числе:

008.01, Обеспечения обязательств и платежей полученные	На 31.12.2024, тыс. руб.	На 31.12.2025, тыс. руб.
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ	862 595	-
СОВКОМБАНК ПАО	-	55 393
Итого	862 595	55 393

У Общества к кредитным договорам, заключенным с АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО, «ТКБ БАНК» ПАО, заключены договоры залога прав требования по открытым залоговым

банковским счетам. Предметом залога являются права (требования) на получение денежных средств на залоговом счете в любой момент времени в течение срока действия договора. На 31.12.2025 года денежные средства на указанных счетах отсутствовали.

Залоговые счета:

40702810322000049260 в АКБ «АБСОЛЮТ БАНК» ПАО;
40702810520100303182 в «ТКБ БАНК» ПАО.

Раздел VII. Расшифровка отдельных показателей Отчета о финансовых результатах за 2025 год

7.1. Финансовые результаты деятельности Общества за 2025 год представлены следующими показателями:

№ п/п	Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)		В %%-ах	
		на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
1	2	4	4	5	6
1	Выручка (без НДС):	3 856 821	4 124 105	100%	100%
	в том числе:				
	-выполнение работ	1 447 353	3 162 251	37,5%	76,7%
	-строительно-монтажные работы (в соответствии с ПБУ 2/2008)	1 146 949	603 255	29,7%	14,6%
	-продажа оборудования	1 262 519	358 599	32,7%	8,7%
	Себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, реализованных товаров	(3 138 140)	(3 774 756)	100%	100%
	в том числе:				
	-выполнение работ	(858 235)	(2 129 041)	27,4%	56,4%
	-строительно-монтажные работы (в соответствии с ПБУ 2/2008)	(1 702 055)	(1 391 334)	54,2%	36,9%
	-продажа оборудования	(577 850)	(254 381)	18,4%	6,7%
3	Управленческие и коммерческие расходы	(306 302)	(237 049)	100%	100%
	в том числе				
	- амортизация основных средств	(4 845)	(1 507)	1,6%	0,7%
	- затраты на оплату труда	(158 745)	(121 889)	51,8%	51,4%
	- отчисления на социальные нужды	(43 165)	(32 010)	14,1%	13,5%
	- прочие расходы	(58 016)	(48 354)	18,9%	20,4%
	- амортизация ППА	(41 530)	(33 289)	13,6%	14,0%
4	Прибыль/Убыток от продаж	412 379	112 300		-
5	Прочие доходы, всего:	193 873	289 661	100%	100%
	в том числе:				
	- реализация имущественных прав	-	145 327	-	50,2%
	- прочие доходы	48 195	59 834	24,9%	20,7%
	- проценты к получению	100 826	40 991	52,0%	14,0%
	- доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	-	3 096		1,0%
	- оценочные обязательства по предстоящим отпускам	38 255	33 568	19,7%	11,6%
	- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	6 597	6 845	3,4%	2,5%
6	Прочие расходы	(84 747)	(96 575)	100%	100%
	в том числе:				
	- услуги банка	(10 264)	(33 481)	12,1%	34,7%
	- проценты к уплате	(6 327)	(24 917)	7,5%	25,8%
	- списание выделенного НДС на прочие расходы	(1 426)	(676)	1,7%	0,7%
	- доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств	(1 088)	(2 375)	1,3%	2,5%

- прочие расходы	(47 061)	(16 100)	55,5%	16,7%
- штрафы, пени и неустойки к уплате	(5 641)	(579)	6,7%	0,6%
- реализация имущественных прав	-	(5 032)	-	5,2%
- расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	-	(1 096)	-	1,1%
- госпошлина	(292)	(96)	0,3%	
- процентные расходы	(12 648)	(12 223)	14,9%	12,7%
7 Сальдо прочих доходов и расходов	109 126	193 086	-	-
8 Прибыль до налогообложения	521 504	305 386	-	-
9 Чистая прибыль	381 288	244 845	-	-

В составе «Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)» по стр. 2110 за 2025 «Отчета о финансовых результатах» включена Непредъявленная к оплате начисленная выручка в размере 1 146 949 тыс. руб.

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2025 г.
Материальные затраты	2 744 713	1 927 487
Расходы на оплату труда	814 222	941 968
Отчисления на социальные нужды	223 757	267 904
Амортизация	40 147	53 142
Прочие затраты	8 136	11 267
Итого по элементам	3 830 975	3 201 766
Фактическая себестоимость проданных товаров		
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	180 830	242 674
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 011 805	3 444 442

7.2 Финансовый результат

За январь-декабрь 2025 г.				За январь-декабрь 2024 г.			
Доходы без НДС, акцизов и пошлин		Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС, акцизов и пошлин		Расходы без НДС, акцизов и пошлин	Прибыль (+) убыток (-)
Финансовые результаты по видам деятельности, связанным с производством и реализацией							
БУ	3 856 821	(3 444 442)	412 379	БУ	4 124 105	(4 011 805)	112 300
ПР	-	3 341	(3 341)	ПР	-	-	-
ВР	-	(54 202)	54 202	ВР	-	(9 129)	9 129
Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией							
БУ	196 253	(87 128)	109 125	БУ	289 661	(96 575)	193 086
ПР	(4 114)	7 926	(12 040)	ПР	-	(3 366)	3 366
ВР	(-14 545)	11 285	(25 831)	ВР	6 602	(14 353)	20 955

Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения							
БУ,(А)*	4 053 074	(3 531 567)	521 504	БУ,(А)*	4 413 766	(4 108 380)	305 386
ПР,(В)*	(4 114)	11 267	(15 381)	ПР,(В)*	-	(3 366)	3 366
ВР	(-14 545)	(42 916)	28 370	ВР	6 602	(23 482)	30 084

Расчет расхода по налогу на прибыль

		За январь-декабрь 2025 г.	За январь-декабрь 2024 г.
		(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 25%	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%
1	Отложенные налоговые активы	(5 703)	15 315
2	Отложенные налоговые обязательства	(1 440)	(14 381)
3	Текущий налог на прибыль (Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2/99.01.1)	(133 073)	(61 475)
4	Расход по налогу за отчетный период, (1) + (2) + (3)	(140 216)	(60 541)
5	Условный расход по налогу на прибыль, (А*) x ставка налога на прибыль %	130 377	61 077
6	Постоянный налоговый расход, (В*) x ставка налога на прибыль %	3 845	(673)
7	Чистая прибыль, (А*) + (4)	381 288	244 845

Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации отсутствуют;

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

- 1 Евро = 92,0938 руб.

- 1 Доллар США = 78,2267руб.

В 2025 году Общество признало сумму 3 731 тыс. руб. и предъявило сумму 6 597 тыс. руб. штрафных санкций по хозяйственным договорам.

Результаты выездной налоговой проверки

В 2025 году в отношении организации была проведена выездная налоговая проверка за 2021–2023 годы. По её результатам выявлены нарушения в части ст. 173 и ст. 286 Налогового кодекса РФ.

- Занижение и неуплата налога на добавленную стоимость в сумме 4 114 тыс. руб., в том числе:
 - за 1 квартал 2021 года - 32 тыс. руб.,
 - за 2 квартал 2021 года - 1 988 тыс. руб.,
 - за 3 квартал 2023 года – 839 тыс. руб.,
 - за 4 квартал 2023 года – 1 255 тыс. руб.
- Занижение и неуплата налога на прибыль в сумме 5 655 тыс. руб., в том числе:
 - за 2021 год - 4 580 тыс. руб.,
 - за 2022 год – 47 тыс. руб.,
 - за 2023 год – 1 010 тыс. руб.

На основании проведённой оценки в соответствии с учётной политикой Общества ошибки признаны несущественными. Исправление ошибок произведено в периоде их выявления (в соответствии с п. 14 ПБУ 22/2010) путём корректировок по соответствующим счетам бухгалтерского учёта. Влияние на финансовые показатели отчётности за предыдущие периоды отсутствует, так как ошибки не привели к существенным искажениям данных.

По итогам проверки в учете Общества

доначислен НДС в размере 4 114 тыс. руб., доначислен налог на прибыль в размере 5 655 тыс. руб., начислен штраф по ст. 122 НК РФ в размере 1 277 тыс. руб., начислены пени по НДС и налогу на прибыль в размере 447 тыс. рублей;

Раздел VIII. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Платежи по долгосрочным договорам аренды, отражаемых в учете с применением ФСБУ 25/2018, показаны в Отчете следующим образом:

за 2025 год -

- оплата суммы процентных расходов в размере 10 195 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от текущих операций в сумме оплаты процентов по долговым обязательствам по стр. 4123;
- оплата суммы арендных платежей в размере 48 162 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4329 «прочие платежи».

за 2024 год -

- оплата суммы процентных расходов в размере 11 853 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от текущих операций в сумме оплаты процентов по долговым обязательствам по стр. 4123;
- оплата суммы арендных платежей в размере 26 317 тыс. руб. учтена в составе денежных потоков от финансовых операций по стр. 4329 «прочие платежи».

Прочие поступления и прочие платежи:

Статья ДДС	за 2025 г.		за 2024 г.	
	4119	4129	4119	4129
Положительная разница по «свёрнутым» НДС	151 571	-	57 427	-
Проценты по депозитам сроком до 3 месяцев;	83 518	-	203 593	-
Возврат денежных средств от поставщиков	2 899	-	5 935	-
Возврат из бюджета переплаты по налогам (госпошлина);	4	-	4	-
Возврат подотчётных средств;	15	-	56	-
Возврат денежных средств (ошибки при перечислении)	-	-	478	-
Выдача подотчетных сумм (остаток, не закрытый отчетом)	-	852	-	216
Прочие расходы (страхование)	-	44 269	-	1 890
Выплата заработной платы (ошибки)	-	178	-	-
Прочие налоги и сборы	-	295	-	55
Прочие расходы(госпошлина)	-	296	-	97
Прочие расходы(штрафы и пени)	-	85	-	5
Расходы на услуги банков	-	10 432	-	28 307
ИТОГО	238 007	56 408	267 493	30 570

Раздел IX. Информация об аффилированных лицах

Перечень аффилированных лиц дан по состоянию на 31.12.2025 года.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	2	3	4
1	Голубев Алексей Викторович	г. Москва	Генеральный директор Общества,
2.	Голубев Алексей Викторович	г. Москва	Участник Общества
3.	ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым	630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1,	Участник Общества

	инвестиционным фондом «Философия» *	офис 215	
4.	Алпаров Салават Фидайлович	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество
5.	Сланова Екатерина Владимировна	Согласие отсутствует	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество

* ООО УК «Гамма Групп», действующее в качестве доверительного управляющего (Д.У.) Комбинированным закрытым паевым инвестиционным фондом «Философия». Комбинированный ЗПИФ «Философия» является участником ООО «ИСЭ», доля его владения составляет 85 % от величины уставного капитала Общества, номинальной стоимостью доли 850 000,00 руб.

Собственниками ПИФ являются его пайщики. Информация, содержащаяся в реестре владельцев инвестиционных паев, является закрытой, предоставляется только владельцам инвестиционных паев, номинальным держателям, а также в предусмотренных законом случаях - по запросу нотариуса или уполномоченного законом государственного органа.

Информация по ООО УК «Гамма Групп»:

Генеральными директорами ООО УК «Гамма Групп» являются Алпаров Салават Фидайлович и Сланова Екатерина Владимировна. Каждый из генеральных директоров действует независимо друг от друга.

По состоянию на текущую дату (10.01.2024) доли в уставном капитале ООО УК «Гамма Групп» распределены следующим образом:

- 1) 10 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 2 100 000,00 руб. принадлежит физическому лицу – НАГОРНАЯ ЮЛИЯ ГЕННАДЬЕВНА.
- 2) 10 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 2 100 000,00 руб. принадлежит физическому лицу – БОЙМУРОВА АННА ВЛАДИМИРОВНА.
- 3) 80 % доли от величины уставного капитала ООО УК «Гамма Групп», номинальной стоимостью 16 800 000,00 руб. принадлежит юридическому лицу – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ФИНАНСОВЫЙ ХОЛДИНГ "ГАММА ГРУПП" (ОГРН 1175476112272, ИНН 5406982283).

Информация по Комбинированному ЗПИФ «Философия»:

Согласно ст. 10 Федерального закона от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» паевой инвестиционный фонд - обособленный имущественный комплекс, состоящий из имущества, переданного в доверительное управление управляющей компании учредителем (учредителями) доверительного управления с условием объединения этого имущества с имуществом иных учредителей доверительного управления, и из имущества, полученного в процессе такого управления, доля в праве собственности на которое удостоверяется ценной бумагой, выдаваемой управляющей компанией.

Паевой инвестиционный фонд не является юридическим лицом.

Сделки с имуществом, составляющим паевой инвестиционный фонд, совершает управляющая компания от своего имени, указывая при этом, что она действует в качестве доверительного управляющего.

То есть, управляющая компания вправе в качестве доверительного управляющего и от своего имени выступить в качестве участника общества с ограниченной ответственностью.

В нашем случае, 85% доли от величины уставного капитала ООО «ИСЭ» принадлежит ПИФу: Комбинированный закрытый паевой инвестиционный фонд «Философия» (сокращенное наименование – Комбинированный ЗПИФ «Философия»).

Доверительным управляющим фонда является Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп» (сокращенное наименование – ООО УК «Гамма Групп»), ОГРН 1175476116420, ИНН 5410071220, КПП 540201001, адрес юридического лица: 630049, Новосибирская область, г.о. город Новосибирск, г Новосибирск, пр-кт Красный, д. 157/1, офис 215. Лицензия Управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами от 20.04.2018 № 21-000-1-01015, предоставленная Центральным Банком Российской Федерации.

Таким образом, Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Гамма Групп», являясь доверительным управляющим (Д.У.) Комбинированного ЗПИФ «Философия», осуществляет доверительное управление всем имуществом, принадлежащим Комбинированному ЗПИФ «Философия», в том числе 85% долей в уставном капитале ООО «ИСЭ».

Учет прав на инвестиционные паи осуществляется на лицевых счетах в реестре владельцев инвестиционных паев и на лицевых счетах номинального держателя.

Информация, содержащаяся в реестре владельцев инвестиционных паев, является закрытой, предоставляется только владельцем инвестиционных паев, номинального держателя, а также в предусмотренных законом случаях - по запросу нотариуса или уполномоченного законом государственного органа.

Реестр владельцев инвестиционного паев фонда осуществляется специализированным депозитарием. В нашем случае, Специализированным депозитарием Фонда является: Акционерное общество «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ» (далее – Регистратор). ОГРН Регистратора 1027739039283. Лицензия Регистратора на осуществление деятельности специализированного депозитария

инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов от 04.10.2000 №22-000-1-00013, выдана ФКЦБ России.

Организация проводила следующие операции с вышеуказанными лицами:

Операция с аффилированным лицом	Сальдо на начало периода, тыс. руб.	Обороты за период		Сальдо на конец периода, тыс. руб.
	Дебет (+)/ Кредит (-)	Дебет	Кредит	Дебет (+)/ Кредит (-)
1	2	3	4	5
2023				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	-	13 113	13 113	-
Дивиденды	-	50 774	50 774	-
Договор займа (выданный)	40 000	-	40 000	-
Договор займа (полученный)	-	74	15 303	(15 229)
Договор купли-продажи	-	839	839	-
2024				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	-	16 491	17 015	(524)
Дивиденды	-	129 000	133 276	(4 276)
Договор займа (полученный)	(15 229)	15 421	20 248	(20 056)
2025				
Голубев Алексей Викторович				
Заработная плата	(524)	16 002	15 478	-
Дивиденды	(4 276)	58 771	54 494	-
Договор займа (полученный)	(20 056)	23 696	16 640	(13 000)
Договор купли-продажи (покупка)	-	13 000	13 000	-
Договор купли-продажи (продажа)	-	39	39	-
2023				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	-	287 551	287 551	-
Договор займа (полученный)	-	162 976	530	162 446
2024				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	-	731 000	755 232	(24 232)
Договор займа (полученный)	162446	4 643	167 089	-

2025				
ООО УК «Гамма Групп»				
Дивиденды	(24 232)	333 034	308 802	-

Денежные потоки с ООО УК «Гамма Групп»:

2023		
	Поступление на р/сч, тыс. руб.	Списание с р/сч, тыс. руб.
Договор займа (полученный)	160 000	-
Проценты по договору займа (полученного)	-	530
Дивиденды	-	287 551
2024		
Договор займа (полученный)	-	160 000
Проценты по договору займа (полученного)	-	7 089
Дивиденды	-	731 000
2025		
Дивиденды	-	333 034

Ключевая ставка, устанавливаемая ЦБ РФ, на 31.12.2025 года составляла 16,0 % годовых.

Раздел X. Раскрытие информации о рисках

Организация осуществляет свою деятельность в условиях нормального хозяйственного риска.

Организация не вкладывает денежные средства в высокорисковые ценные бумаги.

Организация не является участником фондового рынка.

Раздел XI. Раскрытие информации об объеме каждого из использованных обществом в отчетном году видов энергетических ресурсов (атомная энергия, тепловая энергия, электрическая энергия, электромагнитная энергия, нефть, бензин автомобильный, топливо дизельное, мазут топочный, газ естественный (природный), уголь, горючие сланцы, торф и др.) в натуральном выражении и в денежном выражении по данным бухгалтерского учета.

11.1. Бензин автомобильный

Бензин автомобильный	остаток на 31.12.2024	поступило за 2025год	использовано в 2025 году	остаток на 31.12.2025
в натуральном выражении	589	105 727	105 357	959
в денежном выражении	29 421,97	5 788 034,49	5 760 197,49	57 258,97
Дизельное топливо	остаток на 31.12.2024	поступило за 2025 год	использовано в 2025 году	остаток на 31.12.2025
в натуральном выражении	204	17 749	17 574	379
в денежном выражении	11 306,28	1 158 245,63	1 138 841,04	30 710,87

Другие виды энергетических ресурсов не использовались.

Раздел XII. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, не происходили.

Раздел XIII. Раскрытие информации о непрерывности деятельности.

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности организации, не происходили.

Генеральный директор

А. В. Голубев

Главный бухгалтер

С. В. Черемушкина

03 марта 2026 года