

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД  
ООО «ГАЗХОЛОДМАШ»**

**1. Основные виды экономической деятельности.**

| <b>Виды<br/>деятельности</b> | <b>Описание</b>   |
|------------------------------|---|
| Основной                     | 49.41.1, Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами  |
| Дополнительные               | 1. 38.2 (обработка и утилизация отходов)<br>2. 41.20 (строительство жилых и нежилых зданий)<br>3. 42.99 (строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки)<br>4. 68.32 (аренда помещений и оборудования)<br>5. 77.31 (аренда прочих машин и оборудования)<br>6. 71.12.45 (инженерные изыскания) |

**2. Учетная политика**

**2.1. Основа составления отчетности и существенность**

Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

В данной бухгалтерской отчетности вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

**2.2. Критерии существенности информации:**

В бухгалтерскую отчетность включаются показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности. Информация признается Обществом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Количественный критерий: в целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Качественный критерий: независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании либо результатов ее деятельности, а также информация об операциях со связанными сторонами.

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного обеспечения «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской отчетности.

Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. В связи с этим, во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных, в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению следующих строк в бухгалтерском балансе: 1110 «Нематериальные активы», 1160 Инвестиционная недвижимость, 1190 Прочие внеоборотные активы, 1215 Долгосрочные активы к продаже, 1320 Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций, 1340 Накопленная дооценка внеоборотных активов, 1360 Резервный капитал, 1430 Оценочные обязательства, 1540 Оценочные обязательства, 1550 Прочие краткосрочные обязательства, отчете о финансовых результатах: 2210 Коммерческие расходы, 2310 Доходы от участия в других организациях, 2420 Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций), 2510 Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток), 2520 Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток), 2530 Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток), 2900 Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп., 2910 Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп., отчете о движении ден.средств: 4112 арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей, 4113 от перепродажи финансовых вложений, 4114 процентов по дебиторской задолженности покупателей, 4212 от продажи акций других организаций (долей участия), 4214 дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях, 4219 прочие поступления, 4221 в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов, 4222 в связи с приобретением акций других организаций (долей участия), 4224 процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива, 4229 прочие платежи, 4312 денежных вкладов собственников (участников), 4313 от выпуска акций, увеличения долей участия, 4314 от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, 4319 прочие поступления, 4321 собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников, 4322 на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников), 4329 прочие платежи, 4490 Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю и отчете об изменениях капитала: 3110, 3210 корректировка с связи с изменением учетной политики, 3120, 3220 исправлением ошибок, 3212, 3312 Переоценка внеоборотных активов, 3227, 3327 Дивиденды, 3230, 3330 Иные изменения за счет операций

с собственниками (за исключением дивидендов) – всего, 3216,3316 Реорганизация юридического лица, 3240,3340 Иные изменения – всего.

В автоматически сформированных формах отчетности приведены пустые Приложения (3. «Нематериальные активы», 11. «Государственная помощь»), которые Обществом не применяются. Данное решение обусловлено тем, что удаление утвержденных форм из отчетности могло бы быть истолковано пользователями как отсутствие полного комплекта отчетных форм.

### **2.3. Общие вопросы признания и оценки активов и обязательств**

Приобретаемые ресурсы квалифицируются в составе отдельных видов активов (основных средств, финансовых вложений, товаров, материалов), в зависимости от намерений организации в отношении этих активов и выполнения условий признания в отношении того или иного актива.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе 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.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов;
- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

### **2.4. Основные средства**

В составе основных средств Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей. Ряд транспортных средств числится в составе основных средств независимо от их стоимости в связи с существенностью информации о них-Приложение № 1 к пояснениям

После признания в бухгалтерском учете все группы основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатирувавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

| № п/п | Группа основных средств                | Срок полезного использования |
|-------|--|------------------------------|
| 1     | Здания                                 | от 25-30 лет                 |
| 2     | Сооружения                             | от 7 до 10 лет               |
| 3     | Машины и оборудование (кроме офисного) | от 1 до 5 лет                |

|   |  |               |
|---|--|---------------|
| 4 | Транспортные средства                      | от 1 до 7 лет |
| 5 | Производственный и хозяйственный инвентарь | от 1 до 5 лет |
| 6 | Офисное оборудование                       | от 2 до 5 лет |

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

При осуществлении ремонта технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, организация признает данные расходы в качестве самостоятельного инвентарного объекта основных средств, если их размер превышает 100 000 руб.

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации.

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

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

Объект основных средств подлежит списанию в том отчетном периоде, в котором он выбывает или становится неспособным приносить организации экономические выгоды в будущем.

Организация проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

### **2.5. Капитальные вложения во внеоборотные активы**

В составе капитальных вложений Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), принятые к учету в установленном порядке.

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 пользования активами.

В бухгалтерском балансе капитальные вложения отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой фактические затраты, понесенные в связи с осуществлением их, уменьшенные на сумму накопленного обесценения.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Строящиеся дома, помещения в которых будут реализованы по договорам долевого участия и/или договорам купли-продажи, в балансе отражаются в составе запасов согласно правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

## **2.6. Бухгалтерский учет аренды**

Учет арендованных и переданных в аренду основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018) в случае классификации объектов бухгалтерского учета как объектов учета аренды.

При передаче основных средств в аренду Общество классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды, за исключением случаев, когда предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды и/или арендатор имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Когда Общество является арендатором, фактическую стоимость права пользования активом определяет исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются. Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в случае, если одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи в таком случае признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

## **2.7. Финансовые вложения**

Общество ведет учет финансовых вложений в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по

текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями.

Проверка финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость на обесценение производится по состоянию на 31 декабря отчетного года при проведении годовой инвентаризации. В случае если проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений не отражается в бухгалтерском учете в случаях, когда расчет величины такого обесценения затруднителен.

При выбытии финансовых вложений организация использует способ оценки по стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

### **2.8. Запасы**

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Материально-производственные запасы принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, в сумме фактических расходов на их приобретение, включая транспортные расходы.

При отпуске материалов в производство, отгрузке товаров и готовой продукции покупателю, списание производится по средней себестоимости.

### **2.9. Дебиторская задолженность**

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, отражаются за вычетом НДС.

### **2.10. Резерв по сомнительным долгам**

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся по результатам инвентаризации.

Сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждали процедуру банкротства.

### **2.11. Денежные средства.**

Операции по расчетным отражаются в бухгалтерском учете на основании выписок кредитной организации и приложенных к ним денежно-расчетных документов.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам.

## 2.12. Оценочные обязательства

Общество признает в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков на последний день каждого отчетного периода;
- другие оценочные обязательства (в случае необходимости).

Общество самостоятельно принимает решение о создании резерва на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание и определяет предельный размер отчислений в этот резерв. При этом резерв создается в отношении тех работ, по которым в соответствии с условиями заключенного договора с покупателем предусмотрены обслуживание и ремонт в течение гарантийного срока.

Расходами признаются суммы отчислений в резерв на дату реализации указанных работ. При этом размер созданного резерва не может превышать предельного размера, определяемого как доля фактически осуществленных Обществом расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию в объеме выручки от реализации указанных работ за предыдущие три года, умноженная на сумму выручки от реализации указанных работ за отчетный период.

Если ранее не осуществлялась реализация работ с условием гарантийного ремонта и обслуживания, Общество создает резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию работ в размере, не превышающем ожидаемых расходов на указанные затраты. Под ожидаемыми расходами понимаются расходы, предусмотренные в плане на выполнение гарантийных обязательств, с учетом срока гарантии.

По истечении отчетного периода Общество корректирует размер созданного резерва, исходя из доли фактически осуществленных расходов по гарантийному ремонту и обслуживанию в объеме выручки от реализации указанных работ за истекший период.

Сумма резерва по гарантийному ремонту и обслуживанию работ, не полностью использованная Обществом в отчетном периоде на осуществление ремонта по работам, реализованным с условием предоставления гарантии, переносится им на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого в следующем отчетном периоде резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода. В случае, если сумма вновь создаваемого резерва меньше, чем сумма остатка резерва, созданного в предыдущем отчетном периоде, разница между ними подлежит включению в состав прочих доходов Общества текущего отчетного периода.

Общество списывает расходы на гарантийный ремонт за счет суммы созданного резерва. В случае, если сумма созданного резерва меньше суммы расходов на ремонт, произведенных Обществом, разница между ними подлежит включению в состав прочих расходов.

Если Обществом принято решение о прекращении осуществления работ с условием их гарантийного ремонта и гарантийного обслуживания, сумма ранее созданного и неиспользованного резерва подлежит включению в состав доходов Общества по окончании сроков действия договоров на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря отчетного года определяется по следующей формуле:

$$\text{ОценОбяз} = \text{СрЗар}_1 \times \text{Дн}_1 \times (1 + \text{СтВз}_1 / 100) + \text{СрЗар}_2 \times \text{Дн}_2 \times (1 + \text{СтВз}_2 / 100) + \dots + \text{СрЗар}_i \times \text{Дн}_i \times (1 + \text{СтВз}_i / 100) + \dots + \text{СрЗар}_n \times \text{Дн}_n \times (1 + \text{СтВз}_n / 100),$$

где ОценОбяз - величина оценочного обязательства организации на соответствующую отчетную дату;

СрЗар<sub>і</sub> - средний дневной заработок *i*-го работника, исчисленный по состоянию на отчетную дату в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы (утв. Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922);

Дн<sub>і</sub> - количество календарных дней отпуска, на которые *i*-й работник имеет право по состоянию на отчетную дату;

СтВз<sub>і</sub> - суммарная ставка взносов во внебюджетные фонды (в процентах), применяемая к выплатам *i*-му работнику с 1-го числа следующего месяца;  
п - количество работников на отчетную дату.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.

Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.

На 31 декабря оценочное обязательство на оплату неиспользованных отпусков является переходящим на следующий год и не подлежит сторнированию. Инвентаризация оценочного обязательства в Обществе проводится на 31 декабря (конец дня) текущего года в общеустановленном порядке.

### **2.13.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).

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 ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств балансовым методом.

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

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.

### **2.14.Признание доходов**

Учет доходов организации ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от основной деятельности признается по мере предъявления организацией и принятия заказчиками/покупателями расчетных документов за выполненные работы и оказанные услуги, проданные квартиры исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется

в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

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

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

### **2.15.Признание расходов**

Учет расходов организации осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

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

К управленческим расходам относятся общехозяйственные расходы, которые ежемесячно списываются в полной сумме на финансовые результаты отчетного периода.

Предвиденные расходы, возмещаемые заказчиком по условиям договора строительного подряда, принимаются к учету на счете 20 «Основное производство» по мере их возникновения.

Прямые затраты по возведению объектов капитального строительства в качестве застройщика подлежат учету на субсчете «Строительство основных средств» к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе объектов, по которым определяется инвентарная стоимость. При этом к прямым затратам относятся все расходы на проведение строительных работ и прочие капитальные затраты, непосредственно связанные с возведением объектов (в т. ч. зарплата, амортизация, арендная плата, стоимость принятых подрядных работ).

Затраты на проведение строительных и монтажных работ, расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, а также прочие капитальные затраты, относящиеся одновременно к двум и более объектам строительства, возводимым по договору подряда (косвенные расходы) учитываются на счете 25 «Общепроизводственные затраты».

Затраты на проведение строительных и монтажных работ, расходы на приобретение производственного оборудования, инструмента и инвентаря, а также прочие капитальные затраты, относящиеся одновременно к двум и более объектам строительства, возводимым как в качестве застройщика (косвенные расходы) учитываются на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе статей затрат.

Общие производственные расходы, учтенные на счете 25, ежемесячно распределяются по каждому объекту по договору строительного подряда пропорционально выручке и списываются на счет 20 «Основное производство».

Общие производственные расходы, учтенные на счете 08, ежемесячно распределяются по каждому объекту капитального строительства, возводимого в качестве застройщика, пропорционально фактическим прямым затратам, учтенным на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» в разрезе договоров и списываются на 08 «Вложения во внеоборотные активы».

### **2.16.Прочие доходы и расходы.**

Бухгалтерский учет прочих доходов и расходов осуществляется в соответствии с:

– Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99);

– Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Доходы и расходы Общества, не признанные в качестве выручки и расходов от обычных видов деятельности, признаются прочими доходами и расходами.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления - по мере их образования (выявления).

Прочие расходы признаются по мере их образования в следующем порядке:

- проценты по кредитам (займам) - ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков - в том отчетном периоде, когда они признаны Обществом или вступило в силу соответствующее решение суда;
- суммы дебиторской задолженности - в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности.

### 3. Нематериальные активы

#### 3.1. Наличие и движение нематериальных активов

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

#### 3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

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

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

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

### 3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя   | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |          |   | На конец периода   |                         |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|----------|---|--------------------|-------------------------|
|   |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списание | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактически затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -   | -                  | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -   | -                  | -                       |
| Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего     | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -   | -                  | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -   | -                  | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего    | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -   | -                  | -                       |
|   | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -        | -   | -                  | -                       |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|------------------|
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|------------------|

|  |            |   | затраты | списано | по фактическим затратам | по рыночной стоимости (при наличии) |
|--|------------|---|---------|---------|-------------------------|-------------------------------------|
| Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего   | За 2025 г. | - | -       | -       | -                       | -                                   |
|  | За 2024 г. | - | -       | -       | -                       | -                                   |
| Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего | За 2025 г. | - | -       | -       | -                       | -                                   |
|  | За 2024 г. | - | -       | -       | -                       | -                                   |

**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 | 3а 2025 г. | 797 104                                  | (624 361)                             | 54 168              | (8 022)                                  | 504                                   | (116 189)   | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 877 947                                  | (774 743)                             |
|  | 3а 2024 г. | 787 582                                  | (549 033)                             | 23 739              | (27 838)                                 | 19 766                                | (81 473)    | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 797 104                                  | (624 361)                             |
| в том числе:   |            |  |                                       |                     |  |                                       |             |             |  |                         |  |                                       |  |                                       |
| Здания   | 3а 2025 г. | 26 094                                   | (5 842)                               | -                   | -  | -                                     | (1 998)     | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 26 094                                   | (7 840)                               |
|  | 3а 2024 г. | 26 094                                   | (3 875)                               | -                   | -  | -                                     | (1 966)     | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 26 094                                   | (5 842)                               |
| Сооружения   | 3а 2025 г. | 4 437                                    | (1 017)                               | -                   | -  | -                                     | (307)       | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 4 437                                    | (1 323)                               |
|  | 3а 2024 г. | 4 437                                    | (763)                                 | -                   | -  | -                                     | (254)       | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 4 437                                    | (1 017)                               |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                                 | 3а 2025 г. | 123 727                                  | (101 410)                             | 54 168              | -  | 20                                    | (12 196)    | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 130 151                                  | (113 586)                             |
|  | 3а 2024 г. | 119 646                                  | (89 255)                              | 2 367               | -  | -                                     | (20 092)    | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 123 727                                  | 101 410                               |
| Офисное оборудование   | 3а 2025 г. | 4 404                                    | (1 271)                               | -                   | -  | -                                     | (678)       | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 4 404                                    | (1 949)                               |
|  | 3а 2024 г. | 1 078                                    | (899)                                 | 3 326               | -  | -                                     | (372)       | -           | -  | -                       | -  | -                                     | 4 404                                    | (1 271)                               |

|  |            |         |           |        |          |        |           |   |   |   |   |   |         |           |
|--|------------|---------|-----------|--------|----------|--------|-----------|---|---|---|---|---|---------|-----------|
| Транспортные средства                      | 3а 2025 г. | 614 768 | (503 503) | -      | -        | 484    | (144 923) | - | - | - | - | - | 303 162 | (425 106) |
|  | 3а 2024 г. | 612 653 | (444 128) | 18 047 | (27 838) | 19 766 | (67 119)  | - | - | - | - | - | 614 768 | (503 503) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 3а 2025 г. | 1 854   | (1 786)   | -      | -        | -      | (60)      | - | - | - | - | - | 1 854   | (1 847)   |
|  | 3а 2024 г. | 1 854   | (1 740)   | -      | -        | -      | (47)      | - | - | - | - | - | 1 854   | (1 786)   |
| Земельные участки                          | 3а 2025 г. | 8 022   | -         | 4 820  | (8 022)  | -      | -         | - | - | - | - | - | 4 820   | -         |
|  | 3а 2024 г. | 8 022   | -         | -      | -        | -      | -         | - | - | - | - | - | 8 022   | -         |
| Другие виды основных средств               | 3а 2025 г. | 13 798  | (9 536)   | -      | -        | -      | (1 163)   | - | - | - | - | - | 13 798  | (9 536)   |
|  | 3а 2024 г. | 13 798  | (8 373)   | -      | -        | -      | (1 163)   | - | - | - | - | - | 13 798  | (9 536)   |
| Инвестиционная недвижимость - всего        | 3а 2025 г. | -       | -         | -      | -        | -      | -         | - | - | - | - | - | -       | -         |
|  | 3а 2024 г. | -       | -         | -      | -        | -      | -         | - | - | - | - | - | -       | -         |

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя            | Период    | На начало года                        |                                       | Изменения за период                                   |   |                                       |             |             |                                       | На конец периода        |                                       |                                       |
|------------------------------------|-----------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|---|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|                                    |           | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                            |                         | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |
|                                    |           |                                       |                                       |   | фактическая (переоцененная) стоимость               | накопленные амортизация и обесценение |             |             | фактическая (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация |                                       |                                       |
| Права пользования активами - всего | 3а 2025 г | 584 846                               | (59 980)                              | 16 620  | (86 360)  | 20 541                                | (160 838)   | -           | -                                     | -                       | 509 476                               | (194 647)                             |
|                                    | 3а 2024 г | 191 708                               | (21 013)                              | 405 267   | (111)   | -                                     | (50 985)    | -           | -                                     | -                       | 584 846                               | (59 980)                              |
| в том числе:                       |           |                                       |                                       |   |   |                                       |             |             |                                       |                         |                                       |                                       |

|  |           |         |          |         |          |        |           |   |   |   |         |           |
|--|-----------|---------|----------|---------|----------|--------|-----------|---|---|---|---------|-----------|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | За 2025 г | 206 747 | (8 088)  | 13 047  | (29 012) | -      | (45 136)  | - | - | - | 191 510 | (53 224)  |
|  | За 2024 г | 9 160   | (150)    | 197 587 | -        | -      | (7 938)   | - | - | - | 206 747 | (8 088)   |
| Транспортные средства                  | За 2025 г | 378 099 | (51 892) | 3 573   | (57 348) | 20 541 | (115 702) | - | - | - | 317 965 | (141 424) |
|  | За 2024 г | 182 548 | (20 863) | 207 680 | (111)    | -      | (43 048)  | - | - | - | 378 099 | (51 892)  |

#### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства   |  |                       |                       |                       |
|--|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя  |  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Амортизируемые основные средства - всего   |  | 413 213               | 689 587               | 401 221               |
| в том числе:   |  |                       |                       |                       |
| Здания   |  | 18 255                | 20 253                | 22 219                |
| Сооружения   |  | 3 113                 | 3 420                 | 3 674                 |
| Машины и оборудование (кроме офисного)   |  | 154 852               | 220 976               | 39 401                |
| Офисное оборудование   |  | 2 455                 | 3 133                 | 179                   |
| Транспортные средства  |  | 231 139               | 437 475               | 330 210               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь   |  | 7                     | 68                    | 114                   |
| Другие виды основных средств   |  | 3 393                 | 4 262                 | 5 425                 |
| Неамортизируемые основные средства - всего   |  | 4 820                 | 8 022                 | 8 022                 |
| в том числе:   |  |                       |                       |                       |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы |  |                       |                       |                       |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются   |  |                       |                       |                       |

|  |   |       |       |       |
|--|---|-------|-------|-------|
|  | Земельные участки   | 4 820 | 8 022 | 8 022 |
|  | инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости |       |       |       |

| 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования   |  |                       |                       |                       |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Наименование показателя   |  | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
| Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего |  | -                     | -                     | -                     |
| Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего  |  | -                     | -                     | 7 414                 |
| в том числе:  |  |                       |                       |                       |
| Транспортные средства   |  | -                     | -                     | 7 414                 |
| Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего                                      |  | 654 615               | -                     | -                     |

| 4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) |            |                     |                         |                     |             |         |   |                     |                         |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| Наименование показателя  | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |   | На конец периода    |                         |
|  |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего                              | За 2025 г. | -                   | -                       | 20 885              | -           | (510)   | (13 890)                                    | 6 485               | -                       |
|  | За 2024 г. | 183                 | -                       | 428 823             | -           | -       | (429 006)                                   | -                   | -                       |
| в том числе:   |            |                     |                         |                     |             |         |   |                     |                         |
|  | За 2025 г. | -                   | -                       | 510                 | -           | -       | (510)                                       | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | 2 044               | -           | -       | (2 044)                                     | -                   | -                       |

|   |            |     |   |         |   |       |           |       |   |
|---|------------|-----|---|---------|---|-------|-----------|-------|---|
| Основные средства   | 3а 2025 г. | -   | - | 13 002  | - | (392) | (6 124)   | 6 485 | - |
|   | 3а 2024 г. | 183 | - | 11 495  | - | -     | (11 679)  | -     | - |
| Составные части ОС  | 3а 2025 г. | -   | - | 118     | - | (118) | -         | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
| Транспортные средства                                     | 3а 2025 г. | -   | - | 2 436   | - | -     | (2 436)   | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | 219 133 | - | -     | (219 133) | -     | - |
| Земельные участки   | 3а 2025 г. | -   | - | 4 820   | - | -     | (4 820)   | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
| Горюче-смазочные материалы                                | 3а 2025 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | 125     | - | -     | (125)     | -     | - |
| Прочие  | 3а 2025 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | 18      | - | -     | (18)      | -     | - |
| ЗАПЧАСТИ  | 3а 2025 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | 1       | - | -     | (1)       | -     | - |
| ПРОЧИЕ  | 3а 2025 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | 134     | - | -     | (134)     | -     | - |
| Машины и оборудование (кроме офисного)                    | 3а 2025 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | 195 873 | - | -     | (195 873) | -     | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | 3а 2025 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
| в том числе:  |            |     |   |         |   |       |           |       |   |
| Жилой дом по адресу: г. Ноябрьск, ул Школьная, дом 11     | 3а 2025 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
|   | 3а 2024 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |
|   | 3а 2025 г. | -   | - | -       | - | -     | -         | -     | - |

|   |            |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость                                |            |                     |                         |                     |             |         |  |                     |                         |
|--|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|--|---------------------|-------------------------|
| Наименование показателя  | Период     | На начало года      |                         | Изменения за период |             |         |  | На конец периода    |                         |
|  |            | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты             | обесценение | списано | принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего               | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -  | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -  | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего                   | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -  | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -  | -                   | -                       |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего | За 2025 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -  | -                   | -                       |
|  | За 2024 г. | -                   | -                       | -                   | -           | -       | -  | -                   | -                       |

| 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 | текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение | переклассифицировано | первоначальная стоимость | накопленная корректировка |
|   |        |                          |                           |                     | первоначальная стоимость | накопленная |   |  |                      |                          |                           |
|   |        |                          |                           |                     |                          |             |   |  |                      |                          |                           |

|   |              |        |   |        |          | корректиро<br>вка | номинальной<br>) |   |   |        |   |
|---|--------------|--------|---|--------|----------|-------------------|------------------|---|---|--------|---|
| Долгосрочные<br>финансовые<br>вложения - всего  | За<br>2025 г | 110    | - |        | -        | -                 | -                | - | - | 110    | - |
|   | За<br>2024 г | -      | - | 110    | -        | -                 | -                | - | - | 110    | - |
|   | в том числе: |        |   |        |          |                   |                  |   |   |        |   |
| Пакупка доли<br>в УК                            | За<br>2025 г | 110    | - | -      | -        | -                 | -                | - | - | 110    | - |
|   | За<br>2024 г | -      | - | 110    | -        | -                 | -                | - | - | 110    | - |
| Краткосрочные<br>финансовые<br>вложения - всего | За<br>2025 г | 9 379  | - | 12 527 | (4 609)  | -                 | -                | - | - | 17 297 | - |
|   | За<br>2024 г | 10 612 | - | 43 627 | (44 861) | -                 | -                | - | - | 9 379  | - |
|   | в том числе: |        |   |        |          |                   |                  |   |   |        |   |
| Предоставлен<br>ные займы                       | За<br>2025 г | 9 379  | - | 12 527 | (4 609)  | -                 | -                | - | - | 17 297 | - |
|   | За<br>2024 г | 10 612 | - | 43 627 | (44 861) | -                 | -                | - | - | 9 379  | - |
| Итого   | За<br>2025 г | 9 489  | - | 12 637 | (4 499)  | -                 | -                | - | - | 17 407 | - |
|   | За<br>2024 г | 10 612 | - | 43 737 | (44 751) | -                 | -                | - | - | 9 489  | - |

#### 5.2. Иное использование финансовых вложений

| Наименование<br>показателя                               | На 31 декабря 2025<br>г. | На 31 декабря 2024<br>г. | На 31 декабря 2023<br>г. |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Финансовые вложения,<br>находящиеся в залоге, -<br>всего | -                        | -                        | -                        |

|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений                                 | - | - | - |

| 6. Запасы                       |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
|---------------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| 6.1. Наличие и движение запасов |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Наименование показателя         | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|                                 |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                                 |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего                  | За 2025 г. | 2 906 900                 | -                      | 3 226 105           | (2 729 948)               | -                      | -                      | X                         | X                      | 3 403 057                 | -                      |
|                                 | За 2024 г. | 1 794 325                 | -                      | 4 199 268           | (3 086 691)               | -                      | -                      | X                         | X                      | 2 906 900                 | -                      |
| в том числе:                    |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Сырье и материалы               | За 2025 г. | 1 306 328                 | -                      | 1 547 117           | (181 574)                 | -                      | -                      | (712 390)                 | -                      | 1 959 480                 | -                      |
|                                 | За 2024 г. | 903 441                   | -                      | 1 302 188           | (330 906)                 | -                      | -                      | (568 396)                 | -                      | 1 306 328                 | -                      |
| Готовая продукция               | За 2025 г. | 4 183                     | -                      | 375 883             | (4 183)                   | -                      | -                      | -                         | -                      | 375 883                   | -                      |
|                                 | За 2024 г. | 4 183                     | -                      | 17 573              | (17 573)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 4 183                     | -                      |
| Незавершенное производство      | За 2025 г. | 904 920                   | -                      | 1 013 397           | (1 818 038)               | -                      | -                      | 712 390                   | -                      | 812 668                   | -                      |
|                                 | За 2024 г. | 449 760                   | -                      | 982 355             | (1 095 591)               | -                      | -                      | 568 396                   | -                      | 904 920                   | -                      |

|                                    |            |         |   |         |           |   |   |   |   |         |   |
|------------------------------------|------------|---------|---|---------|-----------|---|---|---|---|---------|---|
| Незавершенные капитальные вложения | За 2025 г. | 691 469 | - | 289 708 | (726 152) | - | - | - | - | 255 025 | - |
|                                    | За 2024 г. | 436 941 | - | 401 515 | (146 987) | - | - | - | - | 691 469 | - |

#### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

| Наименование показателя               | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Запасы, находящиеся в пути, - всего   | -                     | -                     | -                     |
| Запасы, находящиеся в залоге, - всего | -                     | -                     | -                     |

#### 7. Дебиторская задолженность

##### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |           |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|---|------------|----------------------|-------------------------------|--|------------------------------------|-----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|   |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило  |                                    | списано   |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|   |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)   | проценты, штрафы и иные начисления | погашено  | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего  | За 2025 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|   | За 2024 г. | -                    | -                             | -  | -                                  | -         | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 794 300              | -                             | 432 600  | 1 227                              | (649 965) | -          | -                      | -                    | 578 162              | -                             |
|   | За 2024 г. | 832 726              | -                             | 632 410  | 197                                | (671 033) | -          | -                      | -                    | 794 300              | -                             |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |  |                                    |           |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками                          | За 2025 г. | 342 014              | -                             | 130 329  | -                                  | (275 500) | -          | -                      | -                    | 196 843              | -                             |

|  |   |               |         |   |         |       |           |   |   |   |         |   |
|--|---|---------------|---------|---|---------|-------|-----------|---|---|---|---------|---|
|  | и и<br>подрядчиками                                 | 3а<br>2024 г. | 387 595 | - | 290 827 | -     | (336 408) | - | - | - | 342 014 | - |
|  | Расчеты с<br>покупателями<br>и заказчиками          | 3а<br>2025 г. | 377 707 | - | 275 865 | -     | (317 097) | - | - | - | 336 474 | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | 373 335 | - | 329 827 | -     | (325 455) | - | - | - | 377 707 | - |
|  | Расчеты с<br>разными<br>дебиторами и<br>кредиторами | 3а<br>2025 г. | 68 069  | - | 25 645  | 1 227 | (55 702)  | - | - | - | 39 239  | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | 49 292  | - | 40 001  | 197   | (21 421)  | - | - | - | 68 069  | - |
|  | Авансы по<br>аренде<br>(лизингу)                    | 3а<br>2025 г. | 3 466   | - | -       | -     | (430)     | - | - | - | 3 036   | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | 14 613  | - | 3 466   | -     | (14 613)  | - | - | - | 3 466   | - |
|  | Расчеты по<br>налогам и<br>сборам                   | 3а<br>2025 г. | 829     | - | -       | -     | (829)     | - | - | - | -       | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | -       | - | 829     | -     | -         | - | - | - | 829     | - |
|  | Расчеты по<br>ЕНС                                   | 3а<br>2025 г. | -       | - | -       | -     | -         | - | - | - | -       | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | 5 408   | - | -       | -     | (5 408)   | - | - | - | -       | - |
|  | Расчеты с<br>персоналом<br>по оплате<br>труда       | 3а<br>2025 г. | 17      | - | -       | -     | (17)      | - | - | - | -       | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | -       | - | 17      | -     | -         | - | - | - | 17      | - |
|  | Расчеты с<br>подотчетными<br>лицами                 | 3а<br>2025 г. | 298     | - | 506     | -     | (190)     | - | - | - | 615     | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | 426     | - | 172     | -     | (300)     | - | - | - | 298     | - |
|  | Расчеты с<br>персоналом<br>по прочим<br>операциям   | 3а<br>2025 г. | 1 900   | - | 255     | -     | (200)     | - | - | - | 1 955   | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | 2 000   | - | -       | -     | (100)     | - | - | - | 1 900   | - |
|  | Расходы<br>будущих<br>периодов                      | 3а<br>2025 г. | -       | - | -       | -     | -         | - | - | - | -       | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | 57      | - | -       | -     | (57)      | - | - | - | -       | - |
|  | Итого   | 3а<br>2025 г. | 794 300 | - | 432 600 | 1 227 | (649 965) | - | - | X | 578 162 | - |
|  |   | 3а<br>2024 г. | 832 726 | - | 632 410 | 197   | (671 033) | - | - | X | 794 300 | - |

**7.2. Просроченная дебиторская задолженность**

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

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя                          | Период                   | На начало года         | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |                            |           | На конец периода       |
|--|--------------------------|------------------------|--|------------------------------------|----------------------------|-----------|------------------------|
|  |                          |                        | поступило  |                                    | списано                    |           |                        |
|  |                          |                        | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено                   | на доходы |                        |
| Долгосрочные обязательства - всего               | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 260 242<br>230 912     | -<br>218 360   | -<br>-                             | (210 778)<br>(189 030)     | -<br>-    | 49 464<br>260 242      |
| в том числе:                                     |                          |                        |  |                                    |                            |           |                        |
| Расчеты по аренде                                | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 260 242<br>98 244      | -<br>218 360   | -<br>-                             | (210 778)<br>(56 362)      | -<br>-    | 49 464<br>260 242      |
| Долгосрочные кредиты                             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>88 665            | -<br>-   | -<br>-                             | -<br>(88 665)              | -<br>-    | -<br>-                 |
| Долгосрочные займы                               | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | -<br>44 003            | -<br>-   | -<br>-                             | -<br>(44 003)              | -<br>-    | -<br>-                 |
| Краткосрочные обязательства - всего              | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 3 798 984<br>2 280 276 | 1 182 305<br>2 384 039   | -<br>-                             | (1 412 227)<br>(865 331)   | -<br>-    | 3 569 062<br>3 798 984 |
| в том числе:                                     |                          |                        |  |                                    |                            |           |                        |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками            | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 745 307<br>522 547     | 851 816<br>490 377   | -<br>-                             | (413 534)<br>(268 818)     | -<br>-    | 1 182 388<br>745 307   |
| Расчеты с покупателями и заказчиками             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 1 764 918<br>1 082 501 | 264 956<br>1 025 920   | -<br>-                             | (420 417)<br>(343 503)     | -<br>-    | 1 609 457<br>1 764 918 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами       | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 711 647<br>426 201     | 16 112<br>529 827  | -<br>-                             | (322 970)<br>(228 497)     | -<br>-    | 404 789<br>739 157     |
| Расчеты по аренде                                | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 173 896<br>50 159      | 34 021<br>132 266  | -<br>-                             | (56 814)<br>(8 530)        | -<br>-    | 151 103<br>173 896     |
| Краткосрочные займы                              | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 38 173<br>1 190        | -<br>36 983  | -<br>-                             | (15 983)<br>-              | -<br>-    | 22 190<br>38 173       |
| Проценты по займам и кредитам                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 2 611<br>10 620        | 1 715<br>2 187   | -<br>-                             | (116)<br>(10 197)          | -<br>-    | 4 210<br>2 611         |
| Расчеты по налогам и сборам                      | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 7 366<br>9 721         | 519<br>514   | -<br>-                             | (482)<br>(2 870)           | -<br>-    | 7 402<br>7 366         |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 294 984<br>172 073     | -<br>122 911   | -<br>-                             | (155 108)<br>-             | -<br>-    | 139 876<br>294 984     |
| Расчеты по ЕНС                                   | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 23 353<br>-            | 2 579<br>23 353  | -<br>-                             | -<br>-                     | -<br>-    | 25 932<br>23 353       |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 2 990<br>73            | -<br>2 917   | -<br>-                             | (221)<br>-                 | -<br>-    | 2 769<br>2 990         |
| Расчеты с персоналом по оплате труда             | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 4 555<br>4 298         | 1 938<br>2 547   | -<br>-                             | (1 938)<br>(2 290)         | -<br>-    | 4 555<br>4 555         |
| Расчеты с подотчетными лицами                    | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 1 675<br>893           | 804<br>1 319   | -<br>-                             | (981)<br>(537)             | -<br>-    | 1 497<br>1 675         |
| Итого  | 3а 2025 г.<br>3а 2024 г. | 4 059 226<br>2 511 188 | 1 182 305<br>2 602 399   | -<br>-                             | (1 623 005)<br>(1 054 361) | X<br>X    | 3 618 526<br>4 059 226 |

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Всего                   | -                     | -                     | -                     |

### 8.3. Оценочные обязательства

| Наименование показателя         | Период     | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода |
|---------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|------------------|
|                                 |            |                | признано            | списано |                  |
| Оценочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | -              | -                   | -       | -                |
|                                 | 3а 2024 г. | -              | -                   | -       | -                |

| <b>9. Обеспечения обязательств</b>  |                          |                          |                          |
|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Наименование показателя   | На 31 декабря 2025<br>г. | На 31 декабря 2024<br>г. | На 31 декабря 2023<br>г. |
| Полученные - всего  | 698 901                  | 802 462                  | 362 382                  |
| в том числе:  |                          |                          |                          |
| МОСКОВСКИЙ<br>КРЕДИТНЫЙ БАНК ПАО,<br>банковская гарантия<br>V1461959 от 23.01.2024  | 408 975                  | 408 975                  | -                        |
| ДЕРЖАВА ПАО АКБ,<br>банковская гарантия<br>Банковская гарантия (ФЗ-44)<br>№БГ-579126/2023 от<br>24.07.23  | 266 319                  | 356 853                  | 266 319                  |
| АЛЬФА-БАНК АО, Договор о<br>предоставлении банковской<br>гарантии № 0F7B2X от<br>10.07.2023   | 23 606                   | 23 606                   | 23 606                   |
| Филиал «Корпоративный»<br>ПАО «Совкомбанк»  | -                        | 13 028                   | 13 028                   |
| АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ  | -                        | -                        | 53 703                   |
| МТС-БАНК ПАО  | -                        | -                        | 5 725                    |
| Выданные - всего  | 1 368 516                | 927 682                  | 415 839                  |
| в том числе:  |                          |                          |                          |
| УФНС России по Ямало-<br>Ненецкому автономному<br>округу, Решение №119 от<br>11.07.2025   | 654 615                  | -                        | -                        |
| Государственное казённое<br>учреждение "Дирекция<br>капитального строительства<br>и инвестиций ЯНАО",<br>Контракт №<br>0190200000323013744/1 от<br>29.01.2024 | 408 975                  | 408 975                  | -                        |
| ФГБОУ ВО ПСПБГМУ ИМ.<br>И.П. ПАВЛОВА<br>МИНЗДРАВА РОССИИ,<br>Контракт № 758-ОК23 от<br>28.07.2023 (ИГК<br>17813047463230008474)                               | 266 319                  | 266 319                  | 266 319                  |

|  |        |         |        |
|--|--------|---------|--------|
| МРГТ ООО, Договор №20-76-01-СМР/ФОК - Переславль-Залесский от 12.10.2020 | 23 606 | 23 606  | 23 606 |
| СТРОИТЕЛЬНЫЙ ДВОР. КОМПЛЕКТАЦИЯ ООО, договор 5000227352 от 06.05.2022    | 10 000 | 10 000  | -      |
| ТСК АЛЬЯНС ООО, договор 376/25 от 18.04.2025                             | 5 000  | -       | -      |
| ПРИО-ВНЕШТОРГБАНК (ПАО)  | -      | 115 220 | 50 510 |
| ЕДИНЫЙ ЗАКАЗЧИК ППК  | -      | 90 534  | -      |
| ДСИА ИВАНОВСКОЙ ОБЛАСТИ  | -      | 13 028  | 13 028 |
| ДЕЗЗ ОБЪЕКТОВ ЗДРАВООХРАНЕНИЯ МИНСТРОЯ РОССИИ ФКУ                        | -      | -       | 53 703 |
| Газпром ПАО филиал УСЗ   | -      | -       | 5 725  |
| БАНК ВОЗРОЖДЕНИЕ (ПАО)   | -      | -       | 2 947  |

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 753 564    | 722 307    |
| Затраты на оплату труда                           | 113 746    | 98 859     |
| Отчисления на социальные нужды                    | 34 687     | 25 845     |
| Амортизация                                       | 227 811    | 125 925    |
| Прочие затраты                                    | 736 680    | 793 010    |
| Итого по элементам                                | 1 866 487  | 1 765 947  |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | 86 023     | (508 876)  |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 1 952 510  | 1 257 071  |
|   |            |            |
|   |            |            |

**11. Государственная помощь****11.1. Бюджетные средства**

| Наименование показателя              | За 2025 г. | За 2024 г. |  |  |  |
|--------------------------------------|------------|------------|--|--|--|
| Получено бюджетных средств - всего   | -          | -          |  |  |  |
| в том числе:                         |            |            |  |  |  |
| на финансирование капитальных затрат | -          | -          |  |  |  |
| на финансирование текущих расходов   | -          | -          |  |  |  |
|                                      |            |            |  |  |  |

**11.2. Бюджетные кредиты**

| Наименование показателя   | Период     | На начало года | Изменения за период |            | На конец периода |
|---------------------------|------------|----------------|---------------------|------------|------------------|
|                           |            |                | получено            | возвращено |                  |
| Бюджетные кредиты - всего | За 2025 г. | -              | -                   | -          | -                |
|                           | За 2024 г. | -              | -                   | -          | -                |

## 12. Иная информация

В данных Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах раскрывается дополнительная информация в соответствии с требованиями и нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за 2025 год.

### 12.1. Общая информация

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Полное наименование Организации      | Общество с ограниченной ответственностью «ГАЗХОЛОДМАШ»  |
| Сокращенное наименование Организации | ООО «ГАЗХОЛОДМАШ»   |
| ИНН                                  | 7736540833  |
| ОГРН                                 | 1067746677844   |
| Юридический адрес Организации        | 644099, ОМСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ОМСК, Г. ОМСК, УЛ. КРАСНОФЛОТСКАЯ, Д. 24, ПОМЕЩ. 70П, ОФИС 410   |
| Фактический адрес Организации        | 629800, ЯНАО г. Ноябрьск Промузел Пелей Панель 1 тер, дом 1   |
| Лицензии, допуски                    | 77-Б/02177 от 22.05.2015 Деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений (89) - 6947 – СТОУБ от 24.12.2018 Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опаснос АН-89-000251 от 22.08.2019 Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами Л020-00113-89/00100365 от 07.12.2022 Лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I - IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения) |

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

196 человек в 2025 году;

239 человек в 2024 году.

### 12.2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Томов Артур Хамзатович

Совет Директоров в Обществе не избирался.

Подразделение внутреннего аудита не формировалось.

### 12.3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имело в своем составе 13 территориально обособленных структурных подразделений. Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных структурных подразделений Общества.

### 12.4. Изменения в учетной политике

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество раскрывает информацию, состав и содержание которой определены требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023).

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

## 12.5. Основные средства

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

тыс. руб.

| Наименование показателя                              | 2025 год | 2024 год | 2023 год |
|--|----------|----------|----------|
| Наличие арендованных основных средств на начало года | 87 565   | 179 505  | 145 130  |
| Получено арендованных основных средств               | 32 443   | 34 201   | 36 950   |
| Возвращено арендованных основных средств             | 83 618   | 126 140  | 2 575    |
| Наличие арендованных основных средств на конец года  | 36 390   | 87 565   | 179 505  |

Обществом заключены краткосрочные договоры аренды помещений, в таблице отражены наиболее существенные договоры:

| Договор               | Предмет аренды  | Срок аренды, установленный договором/дополнительным соглашением к договору. | Сумма арендных платежей за отчетный период |
|-----------------------|---|---|--|
| 4 от 01.04.2024       | Нежилое помещение по адресу: г. Якутск, ул. Чкалова, д. 1, кв.43                          | 31.12.2025  | 1 260 000,00                               |
| б/н от 15.03.2024     | Нежилое помещение по адресу: г. Иркутск, ул. Полярная 117 А., офис 301                    | 31.12.2025  | 95 076,00                                  |
| 31-2025 от 15.10.2025 | Нежилое помещение по адресу: г. Омск, ул. Краснофлотская. 24, помещение № 70 П, 4-й этаж. | 30.09.2026  | 54 415,19                                  |
| 64/24 от 16.02.2024   | Нежилое помещение по адресу: ЯНАО, п. Тазовский, ул. Почтовая, д. 15                      | 31.12.2025  | 216 480,00                                 |
| 15оф-04 от 20.06.2024 | Нежилое помещение 120,2 кв.м. по адресу: г. Москва, ул. Профсоюзная, д. 56, офис А        | 31.12.2025  | 2 651 424,00                               |
| 136 от 01.11.2024     | Нежилое помещение №20 24,2кв.м ЯНАО г.Губкинский мкр.1 д.2 этаж 2                         | 31.10.2025  | 262 760,00                                 |

В отношении данных договоров Обществом не признавалось право пользования активом на основании пп. а п. 11 ФСБУ 25/2018, пп. 1 п. 5 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в связи со следующим: срок аренды установленный договором не превышает 12 месяцев, вместе с тем, Общество не может с достаточной степенью уверенности вынести суждение о факте будущего перезаключения договоров и полных сроках аренды указанных объектов.

Арендные платежи учтены в составе общепроизводственных и управленческих расходов.

Признаки обесценения основных средств на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Результат выбытия основных средств за отчетный период составляет 0,00руб.

В таблице раскрыта информация по наиболее существенным объектам основных средств:-

| Номер п/п | Наименование основного средства   | Балансовая стоимость, руб. |               | СПИ           |               | Ликвидац. ст-ть |
|-----------|---|----------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
|           |   | На 01.01.2025              | На 31.12.2025 | На 01.01.2025 | На 31.12.2025 |                 |
| 1         | ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК КАДАСТРОВЫЙ НОМЕР 89:12:110606:89   | 4 820 000,00               | 4 820 000,00  | нет           | нет           | 0               |
| 2         | GET210D-ZX200-5G/4M - Понтонно-гусеничная ходовая часть (амфибия) для Hitachi ZX200-5G (с 4 моторами, НБ-000931 | 8 134 475,96               | 6 100 856,96  | 61            | 61            | 0               |
| 3         | Автоматическое оборудование для розлива газ/негаз воды и напитков, НБ-001025                                    | 43 910 248,33              | 33 341 705,15 | 61            | 61            | 0               |
| 4         | Гусеничный экскаватор SUNWARD CWE210 (SWE21003431) (89 СМ 8068), НБ-000978                                      | 19 574 421,75              | 9 427 370,42  | 60            | 60            | 0               |
| 5         | Гусеничный экскаватор SUNWARD SWE210 (SWE21003379) (89 СМ 8066), НБ-000966                                      | 19 622 298,32              | 10 022 377,05 | 60            | 60            | 0               |
| 6         | Экскаватор SHANTUI SE210-9 (66SE21DKNR0003329) (89 СМ 8135), НБ-001003  | 8 673 831,63               | 6 909 662,46  | 61            | 61            | 0               |
| 7         | Экскаватор SHANTUI SE210-9 (66SE21DKNR0003349) (89 СМ 8140), НБ-001001  | 8 820 845,73               | 7 026 775,41  | 61            | 61            | 0               |
| 8         | Экскаватор SHANTUI SE210-9 (66SE21DKNR0003629) (89 СМ 8170), НБ-001016  | 8 810 168,48               | 7 048 134,80  | 61            | 61            | 0               |
| 9         | Экскаватор SHANTUI SE210-9 (66SE21DKNR0003639) (89 СМ 8137), НБ-001017  | 8 817 440,72               | 7 053 952,56  | 61            | 61            | 0               |
| 10        | GET210D-ZX200-5G/4M - Понтонно-гусеничная ходовая часть (амфибия) для Hitachi ZX200-5G (с 4 моторами, НБ-000974 | 7 484 517,70               | 5 880 692,50  | 61            | 61            | 0               |
| 11        | GET210D-ZX200-5G/4M - Понтонно-гусеничная ходовая часть (амфибия) для Hitachi ZX200-5G (с 4 моторами, НБ-000975 | 7 484 517,70               | 5 880 692,50  | 61            | 61            | 0               |

|    |   |              |              |    |     |   |
|----|---|--------------|--------------|----|-----|---|
| 12 | SE210-LGP220-<br>Болотоходная ходовая часть<br>LGP220 для Shantui SE210,<br>НБ-001024                   | 7 892 458,33 | 4 585 339,88 | 61 | 61  | 0 |
| 13 | SE210-LGP220-<br>Болотоходная ходовая часть<br>LGP220 для Shantui SE210,<br>НБ-001013                   | 7 561 738,93 | 6 049 391,17 | 61 | 61  | 0 |
| 14 | SHACMAN SX331863366<br>LZGJX4Z61RX058081<br>(E106CA89) с 07.11.2024<br>(бывший E095CA89), НБ-<br>001010 | 8 142 295,08 | 6 486 235,08 | 61 | 61  | 0 |
| 15 | Автомобиль RENAULT<br>DUSTER<br>X7LHSRHGN63808490<br>(B996 OB 89), НБ-000352                            | 184 483,98   | 51 413,56    | 61 | 121 | 0 |
| 16 | CADILLAC Escalade<br>1GYS47KL5MR485731 (A<br>001 TO 89)   | 6 951 558,42 | 832 039,83   | 37 | 73  | 0 |
| 17 | Экскаватор<br>HITACHI ZX200-5G<br>HCRDCDC0A00000953 (СК<br>3692 89)                                     | 1 184 302,44 | 152 544,82   | 61 | 121 | 0 |

### 12.6. Аренда у арендатора

На отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляет 314 828 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 197 531 тыс. рублей. На предыдущую отчетную дату балансовая стоимость прав пользования арендованными активами составляла 524 865 тыс. рублей, а сумма обязательств по аренде – 386 756 тыс. рублей.

Процентные расходы по арендным обязательствам за отчетный период составили 90 710 тыс. рублей. Процентные расходы по арендным обязательствам за прошлый отчетный период составили 49 625 тыс. рублей.

Ставка дисконтирования составила 17-35%% и определена следующим образом: рассчитывается по приведенной стоимости обязательства и графику будущих платежей.

Основные объекты аренды, учтенные в качестве права пользования активами, включают транспортные средства и производственное оборудование. Договоры аренды содержат стандартные условия и не накладывают существенных ограничений на деятельность Общества.

В таблице приведена информация по наиболее существенным объектам лизинга.

| Номер п/п | Наименование объекта  | Балансовая стоимость |               | Метод амортизации | СПИ |
|-----------|---|----------------------|---------------|-------------------|-----|
|           |   | На 01.01.25          | На 31.12.25   |                   |     |
| 1         | Гусеничный экскаватор<br>SUNWARD<br>SWE210<br>(SWE21003379)<br>(89 CM 8066) | 19 622 298,32        | 10 022 377,05 | линейный          | 60  |
| 2         | Гусеничный экскаватор<br>SUNWARD<br>CWE210<br>(SWE21003857)<br>(89 CM 8074) | 19 574 421,75        | 9 717 921,57  | Линейный          | 60  |
| 3         | Гусеничный экскаватор   | 19 574 421,75        | 9 995 065,97  | Линейный          | 60  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  | SUNWARD<br>CWE210<br>(SWE21003862)<br>(89 CM 8073) |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|

### 12.7. Аренда у арендодателя

Общество как арендодатель осуществляет классификацию и учет активов, переданных в аренду, в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018). В отчетном периоде деятельность Общества как арендодателя включала преимущественно передачу в аренду помещения.

#### Операционная аренда

Стоимость арендованных активов, переданных в субаренду, переданных в операционную аренду на отчетную дату, составляет 50 тыс. рублей. Общий доход по операционной аренде, признанный в отчетном периоде, составил 600 тыс. рублей.

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

### 12.8. Финансовые вложения

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Обесценение финансовых вложений отсутствует.

По строкам «Финансовые вложения» в 1 разделе бухгалтерского баланса 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 |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется | 110                              | 110           | 0,00          | 17 297,00                         | 9 379,00      | 10 612,00     |
| Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется    | 0,00                             | 0,00          | 0,00          | 0,00                              | 0,00          | 0,00          |

### 12.9. Запасы

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Учитывая, что текущая рыночная стоимость производимой Обществом продукции (работ, услуг) соответствует или превышает ее фактическую себестоимость, а также принимая во внимание изменение цены или фактической себестоимости, непосредственно связанное с событиями после отчетной даты, подтверждающими существовавшие на отчетную дату условия ведения хозяйственной деятельности, резерв под обесценение запасов, используемых при производстве указанной продукции (выполнении работ, оказании услуг), не создавался.

ПБУ 2/2008 не применяется – согласно заключенным договорам строительного подряда предполагается ежемесячная сдача работ.

В данном отчетном периоде сдан в эксплуатацию Шестисекционный жилой дом переменной этажности со встроенными помещениями по адресу: Ямало-Ненецкий автономный округ, город Ноябрьск, микрорайон 3, ул. Советская I этап строительства (секция 4-6 в осях 18-34), РАЗРЕШЕНИЕ НА ВВОД ОБЪЕКТА В ЭКСПЛУАТАЦИЮ № 89-12-638-2025 от 28.11.2025. В следующем отчетном периоде планируется к сдаче Шестисекционный жилой дом переменной этажности со встроенными помещениями по

адресу: Ямало-Ненецкий автономный округ, город Ноябрьск, микрорайон 3, ул. Советская II этап строительства (секция 1-3 в осях 1-17), РАЗРЕШЕНИЕ на строительство № 89-RU89305000-1024-2016 от 31.03.2016.

В отчетном году сдан объект капитального строительства: «Строительство нового корпуса, включающего в себя клинко-реабилитационный центр клиники НИИ детской онкологии, гематологии и трансплантологии им. Р.М. Горбачевой и новую часть клиники офтальмологии федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Первый Санкт-Петербургский государственный медицинский университет имени академика И.П. Павлова» Министерства здравоохранения Российской Федерации». Согласно контракту с заказчиком, гарантийный срок на результат Работ, устанавливается сроком на пять лет.

#### 12.10. Дебиторская и кредиторская задолженность и обязательства

Авансы выданные отражаются в составе строки «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС. Авансы полученные отражаются в составе строки «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса за минусом НДС.

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023, из строки «Кредиторская задолженность» Баланса перенесены показатели долгосрочных обязательств по лизингу в строку 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Баланса, а именно:

Тыс.руб.

| Наименование показателя                                 | На 31.12.2025 г. | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» до поправки    | 0                | 0                | 0                |
| 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» после поправки | 49 464           | 260 242          | 98 244           |
| Величина изменения                                      | 49 464           | 260 242          | 98 244           |
| 1520 «Кредиторская задолженность» до поправки           | 3 592 126        | 4 018 443        | 2 366 710        |
| 1520 «Кредиторская задолженность» после поправки        | 3 542 662        | 3 758 201        | 2 268 466        |
| Величина изменения                                      | (49 464)         | (260 242)        | (98 244)         |

В состав расчетов с разными кредиторами в строке «Кредиторская задолженность» включены расчеты по претензиям, начисленные проценты по займам выданным, прочие расчеты с

кредиторами и дебиторами ( Фонд жилищног строительства ЯНАО, Вазирханов Гарун Саид-салимович).

### 12.11 Прочие оборотные активы

В состав строки «Прочие оборотные активы» включены расходы будущих периодов по программному обеспечению, комиссии по банковским гарантия, членские взносы в СРО. На отчетную дату расходы будущих периодов 15 027 тыс.руб, на 31.12.2024 – 40 228 тыс. руб., на 31.12.2023 – 27 190 тыс.руб.

### 12.12 Капитал и резервы

Уставный капитал Организации составляет: 85 000 тыс. руб.

Сведения об участниках Общества:

| Участник (ЮЛ и ФЛ)           | Распределение долей на начало отчетного периода |                        |
|------------------------------|---|------------------------|
|                              | в процентах                                     | в денежном эквиваленте |
| Карапетян Борис Владимирович | 6,18  | 5 250 000,00           |
| Томов Игорь Анатольевич      | 93,82   | 79 750 000,00          |

| Участник (ЮЛ и ФЛ)           | Распределение долей на конец отчетного периода |                        |
|------------------------------|--|------------------------|
|                              | в процентах                                    | в денежном эквиваленте |
| Карапетян Борис Владимирович | 6,18   | 5 250 000,00           |
| Томов Игорь Анатольевич      | 93,82  | 79 750 000,00          |

Все доли являются размещенными и полностью оплаченными участниками Общества.

На отчетную дату у Общества отсутствуют собственные доли, приобретенные в порядке, предусмотренном законодательством и уставом.

Все доли уставного капитала 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.

Доли, принадлежащие самому Обществу, дочерним обществам или иным связанным сторонам, отсутствуют.

Доли, право на приобретение которых предоставляют опционы Общества отсутствуют.

Общая сумма добавочного капитала по состоянию на 31.12.2025 составила 423 915 тыс. руб:

- простые векселя – 23 915 тыс.руб.
- денежные средства – 400 000 тыс.руб.

### 12.13 Заемные средства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию: Сроки погашения основных видов займов, кредитов, других заемных обязательств:

| Вид заемного обязательства | Кредитор                                     | Сумма задолженности, тыс. руб. | Срок погашения |
|----------------------------|--|--------------------------------|----------------|
| Договор займа              | СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ГОР-СТРОЙ ООО | 12 190,00                      | 31.12.2026     |
| Договор займа              | ЯМАЛТРАНСОЙЛГРУПП ООО                        | 10 000,00                      | 31.08.2026     |

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), подлежащие включению в стоимость инвестиционных активов-отсутствуют.

Сумма расходов по займам, включенная в прочие расходы:

тыс. руб.

| Показатель   | За 2025 | За 2024 |
|--|---------|---------|
| Сумма процентов, причитающихся к оплате заимодавцу (кредитору) в прочих расходах | 3 195   | 25 632  |

Займы (кредиты), недополученные по сравнению с условиями договора займа (кредитного договора) из-за неисполнения или неполного исполнения заимодавцем договора займа (кредитного договора): отсутствуют.

### 12.14 Информация, связанная с движением денежных средств

Состав денежных средств и денежных эквивалентов.

(тыс. руб.)

| Денежные средства и денежные эквиваленты                                   | на 31.12.2025 г.  | на 31.12.2024 г.  | на 31.12.2023 г.  |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Касса  | 3                 | 40                | 4                 |
| Расчетные счета  | 170 139           | 621 689           | 490 845           |
| Прочие специальные счета   | 1                 | 1                 | 76                |
| <b>Итого</b>   | <b>170 143,00</b> | <b>621 730,00</b> | <b>490 925,00</b> |
| <b>По данным бухгалтерского баланса (стр. 1250)</b>                        | <b>170 143,00</b> | <b>621 730,00</b> | <b>490 925,00</b> |
| <b>По данным отчета о движении денежных средств (стр. 4450, стр. 4500)</b> | <b>170 143,00</b> | <b>621 730,00</b> | <b>490 925,00</b> |

**Пояснения к отчёту о движении денежных средств**

**Строка 4119 «Прочие поступления»**

| <b>Статьи движения денежных средств</b> | <b>Сумма, тыс.руб за<br/>2025г.</b> | <b>Сумма, тыс.руб за<br/>2024г.</b> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Возврат от поставщиков                  | 179 478,00                          | 219 978,00                          |
| Единый налоговый платеж                 | 0,00                                | 120 307,00                          |
| Прочие поступления по текущим операциям | 0,00                                | 15 658,00                           |
| <b>Итого</b>                            | <b>179 478,00</b>                   | <b>355 943,00</b>                   |

**Строка 4129 «Прочие платежи»**

| <b>Статьи движения денежных средств</b> | <b>Сумма, тыс.руб за<br/>2025г.</b> | <b>Сумма, тыс.руб за<br/>2024г.</b> |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Штрафы, неустойки                       | 17 847,00                           | 5 500,00                            |
| Взносы, СРО, сертификация, страхование  | 9 803,00                            | 9 693,00                            |
| Расходы на услуги банков                | 3 542,00                            | 3 142,00                            |
| Прочие выплаты                          | 18 084,00                           | 65 978,00                           |
| Прочие платежи в части НДС (свернутого) | 11 711,00                           | 18 541,00                           |
| <b>Итого</b>                            | <b>60 987,00</b>                    | <b>102 854,00</b>                   |

| <b>Показатели</b>  | <b>Описание</b> |
|--|-----------------|
| Имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства  | отсутствуют     |
| Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по не завершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений | отсутствуют     |
| Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации   | отсутствуют     |

**12.15 Налог 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:

По итогам 2025 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 11 695 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 2924 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход): (13 591) тыс.руб.

Применяемая налоговая ставка: 25%

Информация об отложенном налоге: 1 760 тыс.руб.

По итогам 2024 года Организация получила бухгалтерскую прибыль (убыток) в размере 18 459 тыс. руб. и соответственно начислен условный расход по налогу на прибыль в сумме 3 692 тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход): 2 523 тыс.руб.

Применяемая налоговая ставка: 20%

Информация об отложенном налоге: (14 048) тыс.руб.

Организация применяет ПБУ 18/02 с использованием балансового метода.

Изменения по счету 09 «Отложенные налоговые активы» составили:

| Отложенные налоговые активы | Оборот за 2025 год, тыс. руб. |          | Оборот за 2024 год, тыс. руб. |          |
|-----------------------------|-------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
|                             | возникло                      | погашено | возникло                      | погашено |
| Внеоборотные активы         | -                             | -        | 3                             | -        |
| Кредиторская задолженность  | -                             | -        | 1                             | -        |
| Материалы                   | 2735                          | 1260     | 2298                          | 134      |
| Основные средства           | 123                           | 232      | 511                           | 594      |
| Расходы будущих периодов    | 378                           | 774      | 1                             | 163      |
| Убыток текущего периода     | 21 304                        | 21304    | 35070                         | 35070    |
| Арендные обязательства      | 5770                          | 81723    | 118513                        | 13707    |
| Проценты по обязательствам  | 126                           | -        | -                             | -        |

Изменения по счету 77 «Отложенные налоговые обязательства» составили:

| Отложенные налоговые обязательства | Оборот за 2025 год, тыс. руб. |          | Оборот за 2024 год, тыс. руб. |          |
|------------------------------------|-------------------------------|----------|-------------------------------|----------|
|                                    | возникло                      | погашено | возникло                      | погашено |
| Материалы                          | 100                           | 16       | 24                            | 1        |
| Основные средства                  | 13729                         | 76550    | 108260                        | 15973    |
| Проценты по обязательствам         | 5841                          | 19721    |                               |          |
| Внеоборотные активы                | -                             | -        | 53                            | -        |
| Кредиторская задолженность         | -                             | -        | 98                            | -        |
| Арендные обязательства             | -                             | -        | 1124                          | -        |
| Проценты по обязательствам         | -                             | -        | 30825                         | 3633     |

Списание ОНА в отчетном периоде произошло в основном из-за уменьшения арендных обязательств. Списание ОНО связано в основном с уменьшением величины основных средств.

| Показатели   | Описание                              |
|--|---------------------------------------|
| Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом   | Изменение налогового законодательства |
| Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства | отсутствуют                           |

### 12.16 Выручка от основной деятельности (без НДС)

тыс.руб.

| Наименование видов выручки   | 2025 год   | 2024 год   |
|--|------------|------------|
| 38.2 (обработка и утилизация отходов)  | 554 693,00 | 218 201,00 |
| 41.20 (строительство жилых и нежилых зданий)   | 921 546,00 | 566 298,00 |
| 42.99 (строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки) | 40 375,00  | 13 613,00  |
| 49.41.1(перевозка грузов спец. транспортом)  | 553 274,00 | 620 382,00 |
| 68.32 (аренда помещений и оборудования)  | 500,00     | 500,00     |
| 77.31 (аренда прочих машин и оборудования)   | 1 209,00   | 12 500,00  |
| 71.12.45 (инженерные изыскания)  | -          | 5 542,00   |

### 12.17 Себестоимость обычных видов деятельности

тыс.руб.

| Наименование видов расходов  | 2025 год     | 2024 год   |
|--|--------------|------------|
| 38.2 (обработка и утилизация отходов)  | 341 784,00   | 80 921,00  |
| 41.20 (строительство жилых и нежилых зданий)   | 1 219 752,00 | 791 106,00 |
| 42.99 (строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки) | 34 249,00    | 14 401,00  |
| 49.41.1(перевозка грузов спец. транспортом)  | 257 133,00   | 294 260,00 |
| 68.32 (аренда помещений и оборудования)  | 226,00       | 231,00     |
| 77.31 (аренда прочих машин и оборудования)   | 658,00       | 4 254,00   |
| 71.12.45 (инженерные изыскания)  | -            | 4 289,00   |

## 12.18 Прочие доходы и расходы

Тыс.руб.

| <b>Статьи учета прочих доходов</b>  | <b>2025 год</b> | <b>2024 год</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда                        | 35,00           | -               |
| Исправительные записи по операциям прошлых лет  | 416,00          | -               |
| Корректировка балансовой стоимости (увеличение срока СПИ)                               | 504,00          | -               |
| Курсовые разницы  | 193,00          | 2,00            |
| Прочие внереализационные доходы (расходы)   | 2 549,00        | 1 242,00        |
| Прочие доходы и расходы не ПРИНИМАЕМЫЕ к Н/У (Изъятие земельного участка по соглашению) | 4 821,00        |                 |
| Прочие доходы и расходы ПРИНИМАЕМЫЕ к Н/У (реализация материалов, экономия застройщика) | 146 302,00      | 64 228,00       |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)   | 1 236,00        | 197,00          |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств                              | -               | 9 993,00        |

| <b>Статьи учета прочих расходов</b>   | <b>2025 год</b> | <b>2024 год</b> |
|---|-----------------|-----------------|
| Гос.пошлина   | 1 169,00        | 494,00          |
| Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств                                    | 3 708,00        | 8 183,00        |
| Комиссия по банковской гарантии   | 30 483,00       | 23 005,00       |
| Прочие доходы и расходы не ПРИНИМАЕМЫЕ к Н/У (штрафы, возмещение ущерба, благотворительность) | 24 400,00       | 21 023,00       |
| Прочие доходы и расходы ПРИНИМАЕМЫЕ к Н/У (реализация материалов, гарантийные работы)         | 81 139,00       | 86 431,00       |
| Расходы на услуги банков  | 900,00          | 3 622,00        |
| Списание НДС на прочие расходы  | 172,00          | 3 718,00        |
| Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)   | 16 406,00       | 7 959,00        |
| Прочие внереализационные доходы (расходы) (списание дебиторской задолженности)                | 11 351,00       | 9 226,00        |
| Прибыль (убыток) прошлых лет  | 1 455,00        | -               |
| Курсовые разницы  | 425,00          | -               |

## 12.19 Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон на отчетную дату:

| Наименование ЮЛ / ФИО ФЛ     | ИНН          | ОГРН          | Местонахождение | Основания признания связанной стороной   |
|------------------------------|--------------|---------------|-----------------|--|
| Томов Артур Хамзатович       | 772795332276 | -             | РФ              | Генеральный директор   |
| Томов Игорь Анатольевич      | 773600953727 | -             | РФ              | Учредитель   |
| Карапетян Борис Владимирович | 771980314054 | -             | РФ              | Учредитель   |
| ООО "СЗ "ПРОМСТРОЙСЕРВИС"    | 7736540946   | 1067746682486 | РФ              | Дочерняя компания, доля ООО «ГАЗХОЛОДМАШ» 100%, Генеральный директор Томов Игорь Анатольевич |
| ЖСК «Старт»                  | 8905064855   | 1188901002366 | РФ              | Руководитель Томов Артур Хамзатович  |

Бенефициарами Общества являются граждане РФ:

| Ф.И.О.                  | Основание для признания бенефициарным владельцем                        | Гражданство | ИНН          |
|-------------------------|---|-------------|--------------|
| Томов Игорь Анатольевич | Лицо, которое прямо владеет долей 93,82 в уставном капитале Организации | РФ          | 773600953727 |

Сделки со связанными сторонами за отчетный (2025) год:

- ЖСК «Старт» по основанию- операций по данному контрагенту в 2025 г. не было, сальдо на начало и конец периода 2025г – 360 тыс.руб, форма расчета – безналичный расчет. Срок расчетов ориентировочно в течении следующего года

- Томов Артур Хамзатович- по счету 71 в 2025 г. по данному контрагенту были произведены операции по отражению командировочных расходов. Общая сумма операции составила 217 тыс.руб. Сальдо на начало 2025 г. составило 40 тыс.руб., сальдо на конец периода составило 0,00 руб., форма расчета – безналичный расчет. Срок расчетов ориентировочно в течении следующего года.

- Карапетян Борис Владимирович - операций по данному контрагенту не было в 2025г.

- ООО « СЗ «Промстройсервис» (Дочерняя компания, доля ООО «ГАЗХОЛОДМАШ» 100%, Генеральный директор Томов Игорь Анатольевич– сальдо по счету 58.01.1 на начало и конец периода 2025 г. составляет 110 тыс. руб, по счету 58.03 отражены операции по выдаче процентных займов, общая сумма операции за 2025 годо составила – 90 тыс.руб, сальдо на начало периода составило 100 тыс.руб, сальдо на конец периода – 190 тыс.руб. По счету 76.03 отражены начисления процентов, общая сумма начислений составила 20 тыс.руб, сальдо на начало периода составило 1 тыс.руб, на конец периода – 21 тыс.руб. Срок расчетов ориентировочно в течении следующего года. Форма расчетов-безналичный расчет.

- Томов Игорь Анатольевич – в 2025 году по данному контрагенту были отражены следующие операции: по счету 60 отражены услуги по аренде транспортных средств, земельных участков, нежилых помещений, общая сумма операции составила 40 218 тыс.руб., сальдо по счету 60 на начало 2025 г. – 7 773 тыс.руб., на конец периода – 189 тыс.руб., форма расчета – безналичный

расчет; по счету 58 были отражены операции по погашению процентного займа, общая сумма операции составила 2 074 тыс.руб., сальдо на начало периода составило 5 116 тыс.руб. На конец 2025 года – 3 042 тыс.руб., по счету 76 отражены операции по договору переуступки долга, общая сумма операций составила 1 708 тыс.руб., а также операции по начислению и погашению процентов по договору займа, общая сумма операций составила 547 тыс.руб., сальдо на начало 2025 г. составило 500 тыс.руб., на конец 2025 г. составило 548 тыс.руб., форма расчета – безналичный расчет. Срок расчетов ориентировочно в течении следующего года.

Сделки со связанными сторонами за предшествующий (2024) год:

- ЖСК «Старт» по основанию-руководителем является Томов Артур Хамзатович - операций по данному контрагенту в 2024 г. не было, сальдо на начало и конец периода 2024г – 360 тыс.руб, форма расчета – безналичный расчет. Срок расчетов ориентировочно в течении следующих отчетных периодов.

- Томов Артур Хамзатович- в 2024 г. по данному контрагенту по счету 60 произведены операции по возврату авансовых платежей по договорам подряда. Общая сумма операций составила 7 334 тыс.руб. Сальдо по счету 60 на начало 2024г составило 7 334 тыс.руб., сальдо на конец периода по счету 60 составило 0 тыс.руб. По счету 71 в 2024 г. по данному контрагенту были произведены операции по отражению командировочных расходов. Общая сумма операции составила 528 тыс.руб. Сальдо на начало 2024 г. составило 300 тыс.руб., сальдо на конец периода составило 40 тыс.руб., форма расчета – безналичный расчет. Срок расчетов ориентировочно в течении следующего года.

- Карапетян Борис Владимирович - операций по данному контрагенту не было в 2024г.

- ООО СЗ «Промстройсервис» - руководитель и учредитель Томов И.А. – по данной организации были отражены операции между по покупке долей организации на сумму 110 тыс.руб. Сальдо по счету 58.01.1 на начало периода отсутствует, сальдо на конец периода 2024 г. составило 110 тыс.руб. По счету 58.3 отражены выданные займы на сумму 100 тыс.руб., сальдо на конец периода 100 тыс.руб. По счету 76.3 отражены начисления процентов на сумму 1 тыс.руб. за период, сальдо на начало периода отсутствует, на конец периода 1 тыс.руб. Срок расчетов ориентировочно в течении следующего года. Форма расчета-безналичный расчет.

- Томов Игорь Анатольевич – в 2024 году по данному контрагенту были отражены следующие операции: по счету 60 отражены услуги по аренде транспортных средств, земельных участков, нежилых помещений, общая сумма операции составила 26 411 тыс.руб., сальдо по счету 60 на начало 2024 г. – 18 720 тыс.руб., на конец периода – 7 773 тыс.руб., форма расчета – безналичный расчет; по счету 67 за 2024 г. были отражены операции по погашению процентов по договору процентного займа, а также договора, общая сумма операций составила 62 117 тыс.руб., сальдо на начало 2024 г составило 54 200 тыс.руб., на конец 2024г составило 0,00руб., форма расчета – безналичный расчет; по счету 76 отражены операции по договору переуступки долга, общая сумма операций составила 4 900 тыс.руб., а также операции по начислению и погашению процентов по договору займа, общая сумма операций составила 1 135 тыс.руб., сальдо на начало 2024 г. составило 500 тыс.руб., на конец 2024 г. составило 500 тыс.руб., форма расчета – безналичный расчет, счету 58.03 отражены операции по выдаче займа на сумму 43000 тыс.руб., по погашению договора процентного займа, общая сумма операции составила 37 884 тыс.руб.,сальдо на начало 2024 составляло 0 тыс.руб, сальдо на конец периода составило 5 116 тыс.руб. Срок расчетов ориентировочно в течении следующего года., форма расчета-безналичный расчет.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон отсутствовало.

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице генерального директора, его заместителей.

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

| Виды выплат   | 2025 год | 2024 год |
|---|----------|----------|
| <b>Краткосрочные вознаграждения</b> (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. : | 4 812,00 | 5 277,00 |
| НДФЛ  | 565,00   | 686,00   |
| Страховые взносы  | 1 477,00 | 1 382,00 |

Отсутствуют долгосрочные вознаграждения, а именно:

- вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи организации по договорам добровольного страхования, договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе
- иные долгосрочные вознаграждения.

#### 12.20 Оценочные значения и оценочные обязательства

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

Резерв по сомнительным долгам не формировался в связи с отсутствием сомнительной дебиторской задолженности.

Резерв на отпуск на отчетную дату отсутствует, так как показатели не значительны.

В связи со сдачей объекта капитального строительства: «Строительство нового корпуса, включающего в себя клинко-реабилитационный центр клиники НИИ детской онкологии, гематологии и трансплантологии им. Р.М. Горбачевой и новую часть клиники офтальмологии федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Первый Санкт-Петербургский государственный медицинский университет имени академика И.П. Павлова» Министерства здравоохранения Российской Федерации» - в отчетном году резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание по нему не создавался, так как Обществом проведен анализ и выяснено, что за предыдущие три года фактически осуществленные Обществом расходы по гарантийному ремонту и обслуживанию отсутствуют. Кроме того ожидаемые расходы в связи с их отсутствием в плане на выполнение гарантийных обязательств также не имеются. Сумма резерва не может быть определена, и согласно пп. В п.5 ПБУ 8/2010, оценочное обязательство не признается.

#### 12.21. Информация о судебных делах и претензиях

1. Информация о судебных разбирательствах, завершившихся с начала аудитуемого периода по дате ответа на запрос.

| Наименование истца | Наименование ответчика | Суть исковых претензий и величина исковых | Результат судебных разбирательств | Величина исковых требований, тыс.руб. |
|--------------------|------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|
|                    |                        |   |                                   |                                       |

|  |                              | <b>требований,<br/>тыс. руб.</b>   |   |   |
|--|------------------------------|--|---|---|
| ООО<br>"ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ<br>КОМПАНИЯ "СЕВЕР"                   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>565 280,00<br>задолженности и<br>неустойки.   | Истец отказался от<br>иска. Дело<br>прекращено.   | Исковое<br>заявление на<br>565 280,00.  |
| АО "ТД<br>"ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ"                                   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>944 618,90<br>задолженности по<br>поставке товара и<br>неустойки.                           | Утверждено<br>мировое<br>соглашение. Дело<br>прекращено.  | Исковое<br>заявление на<br>944 618,90.  |
| ООО "УВМ-СТАЛЬ"  | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>5 811 005,60<br>задолженности и<br>неустойки.<br>После уточнения<br>459 450,22<br>неустойки | Вынесено решение<br>взыскать с<br>ответчика<br>неустойку<br>459 450,22.                                 | Исковое<br>заявление на<br>5 811 005,60.<br>После<br>уточнения<br>459 450,22. |
| ЗАО «Сталепромышленная<br>Компания»                            | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>1 247 542,22<br>задолженности и<br>неустойки.   | Утверждено<br>мировое<br>соглашение. Дело<br>прекращено.  | Исковое<br>заявление на 1<br>247 542,22.                                      |
| Администрация городского<br>округа Истра Московской<br>области | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>449 183,57<br>задолженности и<br>неустойки.   | Истец отказался от<br>иска. Дело<br>прекращено.   | Исковое<br>заявление на<br>449 183,57.  |
| ООО "МЕТАЛЛ СЕРВИС"  | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>986 847,00<br>задолженности и<br>неустойки.   | Вынесено решение<br>в иске отказать<br>полностью.   | Исковое<br>заявление на<br>986 847,00.  |
| ООО "Энергопром"   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>1 130 966,67<br>задолженности и<br>неустойки.   | Истец отказался от<br>иска. Дело<br>прекращено.   | Исковое<br>заявление на<br>1 130 966,67.                                      |
| ООО "Теплоснабкомплект"  | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>2 283 866,19<br>задолженности.  | Утверждено<br>мировое<br>соглашение. Дело<br>прекращено.  | Исковое<br>заявление на<br>2 283 866,19.                                      |
| ООО "ЭНЕРГОПРОМ"   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>158 241,92<br>задолженности и<br>неустойки.   | Истец отказался от<br>иска. Дело<br>прекращено.   | Исковое<br>заявление на<br>158 241,92.  |
| ООО "ЭНЕРГОПРОМ"   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>87 748,04<br>задолженности и<br>неустойки.  | Истец отказался от<br>иска. Дело<br>прекращено.   | Исковое<br>заявление на<br>87 748,04.   |
| ООО "УЦСК<br>"САНТЕХКОМПЛЕКТ-<br>УРАЛ"                         | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | Взыскание<br>1 214 772,19<br>задолженности.  | Утверждено<br>мировое<br>соглашение. Дело<br>прекращено.  | Исковое<br>заявление на<br>1 214 772,19.                                      |
| ООО "ГАЗХОЛОДМАШ"  | ООО<br>"СТРОЙКОМПЛЕКС"       | Взыскание<br>363 000,00<br>задолженности.  | Подано заявление<br>об установлении<br>размера<br>требований<br>кредиторов по<br>делу о<br>банкротстве. | Заявление на<br>363 000,00.   |
| ООО "ГАЗХОЛОДМАШ"  | ООО<br>"Автоэлитспецтехника" | О взыскании<br>неосновательного  | Вынесено решение<br>взыскать с  | Исковое<br>заявление на<br>95 549,67.   |

|                    |                               |  |   |  |
|--------------------|-------------------------------|--|---|--|
|                    |                               | обогащения в<br>размере 95 549,67.   | ответчика<br>95 549,67.   |  |
| ИП Марданов Н.М.   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"          | Взыскание<br>2 359 938,25<br>задолженности и<br>неустойки.   | Утверждено<br>мировое<br>соглашение. Дело<br>прекращено.                  | Исковое<br>заявление на<br>2 359 938,25. |
| ООО "ГАЗХОЛОДМАШ"  | ООО «Белоруснефть-<br>Сибирь» | Взыскание<br>800 156,62<br>задолженности и<br>неустойки.   | Вынесено<br>решение. Исковые<br>требования<br>удовлетворены<br>полностью. | Исковое<br>заявление на<br>800 156,62.   |
| ООО "Энергопром"   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"          | Взыскание<br>585 739,14<br>задолженности и<br>неустойки.   | Истец отказался от<br>иска. Дело<br>прекращено.                           | Исковое<br>заявление на<br>585 739,14.   |
| ООО "ГАЗХОЛОДМАШ"  | ООО «Металл-Сервис»           | Взыскании<br>неосновательного<br>обогащения в<br>размере<br>1 925 000,00.                                  | Вынесено<br>решение. Исковые<br>требования<br>удовлетворены<br>полностью. | Исковое<br>заявление на 1<br>925 000,00. |
| ООО "ГАЗХОЛОДМАШ"  | ООО ТСМ «Ямал»                | Взыскании<br>неосновательного<br>обогащения в<br>размере, неустойки<br>и штрафа в размере<br>1 227 196,71. | Вынесено<br>решение. Исковые<br>требования<br>удовлетворены<br>полностью. | Исковое<br>заявление на 1<br>227 196,71. |
| ООО "ТСТ"          | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"          | Взыскание<br>1 986 534,87<br>задолженности и<br>неустойки.   | Истец отказался от<br>иска. Дело<br>прекращено.                           | Исковое<br>заявление на 1<br>986 534,87. |
| ООО «Евразия»      | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"          | Взыскание<br>2 751 039,27<br>задолженности и<br>неустойки.   | Истец отказался от<br>иска. Дело<br>прекращено.                           | Исковое<br>заявление на 2<br>751 039,27. |
| ООО "ТЕХНО Лизинг" | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"          | Взыскание<br>6 034 666,64<br>задолженности и<br>неустойки.   | Утверждено<br>мировое<br>соглашение. Дело<br>прекращено.                  | Исковое<br>заявление на 6<br>034 666,64. |
| ООО "ТСК Альянс"   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"          | Взыскание<br>5 750 768,94<br>задолженности и<br>неустойки.   | Утверждено<br>мировое<br>соглашение. Дело<br>прекращено.                  | Исковое<br>заявление на 5<br>750 768,94. |

## 2. Информация о незавершенных судебных разбирательствах.

| Наименование<br>истца | Наименование<br>ответчика | Стадия дела | Суть исковых<br>претензий и<br>величина исковых<br>требований, тыс.<br>руб. | Оценка<br>вероятнос<br>ти того,<br>что<br>судебное<br>решение<br>будет<br>принято<br>не в<br>пользу<br>организац<br>ии<br>(высокая,<br>выше | Величина<br>исковых<br>требований,<br>тыс.руб. |
|-----------------------|---------------------------|-------------|---|---|--|
|                       |                           |             |   |   |  |

|                              |                                 |  |   |   |   |
|------------------------------|---------------------------------|--|---|---|---|
|                              |                                 |  |   | средней,<br>ниже<br>средней,<br>низкая) |   |
| ООО "Элит"                   | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"            | Вынесено<br>решение  | Взыскание<br>стоимости<br>2 116 259,90 за<br>выполненные<br>работы и неустойки.   | Низкая                                  | Исковое<br>заявление на<br>сумму<br>2 116 259,90<br>Встречный<br>иск на сумму<br>3 435 800,00 |
| ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | ИП Томилов А.А.                 | На рассмотрении<br>по общим<br>правилам  | О взыскании<br>неосновательного<br>обогащения в сумме<br>317573,77  | Низкая                                  | Исковое<br>заявление на<br>сумму<br>317573,77   |
| ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | ООО ГК<br>"СТАНДАРТПРОДМА<br>Ш" | Вынесено<br>решение  | Взыскание<br>неустойки<br>7 113 460,23  | Низкая                                  | Исковое<br>заявление на<br>сумму<br>7 113 460,23  |
| АО"РОСПАН<br>ИНТЕРНЕТШЛ"     | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"            | Вынесено<br>решение<br>Постановлением<br>кассационного<br>суда направлено<br>на новое<br>рассмотрени | Взыскание<br>неустойки<br>24 420 779,68   | Низкая                                  | Исковое<br>заявление на<br>сумму<br>24420779,68   |
| ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | ООО АБ "ИнПроджект"             | На рассмотрении<br>по общим<br>правилам  | О взыскании<br>неосновательного<br>обогащения и<br>неустойки<br>14 141 678,37   | Низкая                                  | Исковое<br>заявление на<br>сумму<br>14141678,37   |
| ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | ООО<br>"СТРОЙКОМПЛЕКС"          | Введена<br>процедура<br>наблюдения   | О включении в<br>реестр требований<br>кредиторов<br>должника<br>требований третьей<br>очереди в общем<br>размере 374 575,00 | Низкая                                  | Заявление на<br>374 575,00  |
| ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"         | ООО "Энергопоставка"            | Вынесено<br>решение  | Взыскание<br>стоимости<br>436 590,00 за<br>оказанные услуги и<br>неустойки.   | Низкая                                  | Исковое<br>заявление на<br>436 590,00   |
| ООО "Энергопром"             | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"            | Вынесено<br>решение  | Взыскание<br>731 373,47<br>задолженности и<br>неустойки.  | Средняя                                 | Исковое<br>заявление на<br>731 373,47   |
| ООО<br>"ПРОМСТРОЙСЕР<br>ВИС" | ООО<br>"ГАЗХОЛОДМАШ"            | На рассмотрении<br>в порядке<br>упрощенного<br>производства  | Взыскание<br>198,59   | Низкая                                  | Исковое<br>заявление на<br>909 198,59   |

## 12.22. Допущение непрерывности деятельности

Общество планирует продолжать свою деятельность как в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, так и в более поздние сроки и не имеет намерения или потребности в ликвидации или сокращении, или прекращении деятельности, а также обращении за защитой от кредиторов. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Общество поясняет касательно отрицательных показателей строки 4100 «Сальдо денежных потоков от текущих операций» Отчета о движении денежных средств – авансовые платежи по действующим контрактам были получены обществом в предыдущем отчетном периоде, т.к. в 2024 года, а платежи для осуществления выполнения контрактов осуществлялись в текущем периоде, т.е. в 2025 году, поэтому возник отрицательный показатель. Также общество сообщает, что в следующем отчетном году, а именно в 2026 уже заключено три контракта на общую сумму 428 249 тыс. руб.

### **12.23. Информация о событиях после отчетной даты**

Раскрытие информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98).

В период между отчетной датой и датой формирования бухгалтерской отчетности за 2025 год не произошло событий, существенно повлиявших на финансовое положение Общества, каких – либо событий или операций, последствия которых вместе или по отдельности могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность нет и не ожидается.

События после отчетной даты, требующие корректировок оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, включенных в бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.

### **12.24. Риски хозяйственной деятельности**

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера.

Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении РФ и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в РФ в ответ на внешнее санкционное давление.

Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

Общество не относится к оборонному, аэрокосмическому или морскому секторам, на которые пришлось основные ограничения.

Принимая во внимание масштаб условий геополитической обстановки, ограничений, введенных в отношении РФ и их потенциальной значимости для экономики, руководство Общества заявляет об отсутствии каких-либо существенных событий, связанных с данными условиями, которые требуют корректировки или раскрытия дополнительной информации в бухгалтерской отчетности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков, принимаются упреждающие меры для поддержания бесперебойности и эффективности операционной деятельности.

### **12.25. Корректировка БФО**

Данная отчетность является скорректированной и заменяет первоначально представленную. Корректировка произведена в связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», а именно перегруппирована информация по содержанию и структуре в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и Отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ГАЗХОЛОДМАШ», внесена поправка строки 1520 «Кредиторская задолженность» и 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» Баланса в части переноса долгосрочных лизинговых обязательств, а также в основных формах бухгалтерской отчетности

поставлены номера ссылок на пояснения и указан орган, утверждающий бухгалтерскую отчетность.

**Генеральный директор**

**Дата: 30.03.2026**

**Томов А.Х.**