

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«МОСКАПСТРОЙПРОЕКТ»**

**Пояснения к годовому бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах,
включая основные положения учетной политики
за 2025 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «МОСКАПСТРОЙПРОЕКТ» (АО «МКСП», далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общая информация

Полное наименование: Акционерное общество «МОСКАПСТРОЙПРОЕКТ»;
сокращенное наименование: АО «МКСП»

ИНН/КПП 7704184558/771001001

Общество зарегистрировано, не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес: 123056, г. Москва, ул. 2-я Брестская, д. 5, помещ. 1/1.

В течение 2025 года Общество осуществляло деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (КВЭД2-71.12)

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 0 человек (в 2024 году 3 человека).

Общество арендует нежилые помещения, расположенные по следующим адресам: 123056, г. Москва, ул. 2-я Брестская, д. 5, АО «МОСПРОЕКТ-2 ИМ. М.В.ПОСОХИНА», договор № МП2/010524-МКСП/5 от 01.05.2024г., и № МП2/010425-МКСП/6 от 01.04.2025г.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет обособленных подразделений. Обособленные подразделения, находившиеся по адресу: 420049, г. Казань ул. Спартаковская, д.88Б, оф 1027, без выделения на отдельный баланс, закрыто в 1-м квартале 2024г.

Общество является действующим членом Ассоциации проектировщиков «СтройПроект» за № 210912/695 от 21.09.12 г. и Ассоциации «Профессиональная строительная группа» (Ассоциация ПрофСтройГруп) за № 341 от 28.06.2021 г.

Общество имеет действующую лицензию № 77-Б/04708 от 03.03.2017г на осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений, срок действия: бессрочно.

Органы Общества:

1. Общее собрание акционеров:

- Токарский Дмитрий Олегович, владеющий 74,9% акций Общества;
- Общество с ограниченной ответственностью «Новый Старт» (ИНН 770445263), владеющее 25,1% акций Общества. Единственным участником ООО «Новый Старт», владеющим 100% долей уставного капитала, является Акционерное общество «Москапстрой» (ИНН 7710043065). Основным акционером АО «Москапстрой» с долей владения 99,9511% акций является Акционерное общество «Мосинжпроект» (ИНН 7701885820). Единственным акционером АО «Мосинжпроект», владеющим 100% акций, является субъект Российской Федерации – город Москва.

2. Единоличный исполнительный орган:

- Полномочия единоличного исполнительного органа Общества решением внеочередного общего собрания акционеров от 16.11.2022 (протокол № 10/2022 от 16.11.2022) переданы управляющей организации - Акционерному обществу «Москапстрой» (ИНН 7710043065) сроком на три года с 17.11.2022. Решением совета

директоров АО «Москапстрой» от 29.11.2024 генеральным директором АО «Москапстрой» избран Дудулин Павел Евгеньевич с 30.11.2024. Решением годового общего собрания акционеров.

АО «Москапстрой» от 24.06.2025 полномочия единоличного исполнительного органа - генерального директора АО «Москапстрой» переданы управляющей организации – Акционерному обществу «Специализированный застройщик «Управление экспериментальной застройки микрорайонов» (ИНН 7704676937) с 01.07.2025. Решением единственного акционера АО «СЗ «УЭЗ» от 17.07.2023 генеральным директором АО «СЗ «УЭЗ» избран Дудулин П.Е. сроком на три года с 18.07.2023, решением единственного акционера АО «СЗ «УЭЗ» от 22.09.2025 полномочия генерального директора Дудулина П.Е. прекращены, исполняющим обязанности генерального директора АО «СЗ «УЭЗ» избран Сайфуллин Наиль Анварович с 23.09.2025.

Сведения об аудите Общества.

Наименование аудиторской организации: Общество с ограниченной ответственностью «Оценка – Аудит» (ООО «Оценка-Аудит»). Адрес: 105118, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Соколиная Гора, ул. Вольная, дом 25, строение 3, помещение 245. Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»: 12006191035.

Стоимость услуг на аудит бухгалтерской отчетности в 2025г составляет 282 000 (Триста восемьдесят восемь тысяч) рублей, НДС не облагается в соответствии с п. 1 ст. 145 НК РФ.

2. Основные положения учетной политики.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета и рабочим планом счетов, сформированным на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина России от 31 октября 2000г. №94н

Бухгалтерский учет в Обществе ведется организацией АО «Мосинжпроект» по договору возмездного оказания услуг № 3006-09/2025/БУ от 30.06.2025г.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, а также расчеты бухгалтерии.

Для целей учета считаются активы, приобретаемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Если процентное соотношение составляет более 10%, то ошибка признается существенной.

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности

В бухгалтерской отчетности отражаются отдельными строками только существенные показатели. Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Существенность показателя определяется как 10% от статьи отчетности к валюте баланса.

Оценочные и условные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, а также раскрывает информацию в пояснениях к бухгалтерской отчетности об условных активах и обязательствах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов (ПБУ 8/2010, утвержденное приказом Минфина России от 13.12.2010г. №167н).

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверяются Обществом по состоянию на 31 декабря отчетного года в ходе проведения инвентаризации расчетов и дебиторами, и кредиторами, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Анализ величины и сроков исполнения оценочных обязательств, условных обязательств и условных активов, а также вероятности будущего уменьшения (поступления) экономических выгод производится на основании данных, предоставляемых соответствующими службами Общества (в частности, юридической службой, финансовыми, планово-экономическими подразделениями). При определении величины оценочных обязательств принимаются также в расчет последствия событий, произошедших после отчетной даты в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету событий после отчетной даты.

Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 96 «Резервы

предстоящих расходов».

В целях отражения в бухгалтерской отчетности Общества оценочные обязательства (резервы) подразделяются на долгосрочные и краткосрочные исходя из предполагаемого срока их погашения по состоянию на отчетную дату.

Резерв под оценочные обязательства образуется либо за счет финансовых результатов (в составе расходов по обычным видам деятельности или прочих расходов), либо включается в стоимость внеоборотного актива в зависимости от его характера. Дальнейшее восстановление резерва в случае его избыточности является изменением в оценках и отражается в составе прочих доходов.

В соответствии с ПБУ 8/2010 предприятие создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков (сч.96.01);
- оценочное обязательство в отношении судебных разбирательств и споров (сч.96.09).

Расшифровка основных

Основные средства

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

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств может быть использована Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1 (ред. от 10.12.2010г.). Классификация основных средств определяет предельные (минимальный и максимальный) сроки использования основных средств по амортизационным группам. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки объектов основных средств.

Основные средства не подлежат ежегодной переоценке.

Стоимостной лимит основных средств:

Лимит стоимости Основных средств согласно п. 4 ФСБУ 6/2020 установлен 100 тыс.р, Организация обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, переданных в залог.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов недвижимости.

Общество в течение отчетного периода не имело на балансе объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности.

В течение отчетного периода изменение оценочного значения в отношении изменения срока полезного использования не производилось.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Отражение последствий изменения учетной

политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется альтернативным методом.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (НМА) осуществляется альтернативным методом.

Запасы

В качестве запасов принимаются активы:

- используемые для управленческих нужд организации и подлежащих списанию при оприходовании. Поэтому сумма резерва под обесценения согласно п. 30 ФСБУ 5/2019 не формируется.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Обществом создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность показывается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершении выполнения работы, оказания услуги.

Выручка от выполнения работ и оказания услуг признается по факту ее оказания при условии принятия ее заказчиком и / или подписания акта выполненных работ /оказанных услуг.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Способы оценки имущества

В соответствии со ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Финансовые вложения

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

Все фактические затраты на приобретение ценных бумаг вне зависимости от их существенности включаются в первоначальную стоимость приобретенных ценных бумаг. (Основание: п. 9 ПБУ 19/02)

При выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: абз. 2 п. 26 ПБУ 19/02)

Займы, предоставленные работникам организации под проценты и признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам". (Основание: Инструкция по применению Плана счетов)

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств - денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- б) НДС и другие косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее по операциям, облагаемым такими налогами. НДС, уплаченный по товарам, работам, услугам, использованных в операциях, не облагаемых НДС, в расчет таких денежных потоков не принимается;
- в) поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- г) денежные потоки, связанные с куплей-продажей иностранной валюты.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- а) движение по краткосрочным (до трех месяцев) банковским депозитам;
- б) покупка и перепродажа финансовых вложений;
- в) осуществление краткосрочных (до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Иное

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не несет обязанности представления такой информации.

Раскрытие показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3. Основные средства

Движение и наличие основных средств и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Остаточная стоимость основных средств в Обществе составила на 31.12.2025г. – 138 тыс.руб., 31.12.2024г. - 400 тыс.руб., 31.12.2023г. – 1 094 тыс.руб.

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице 5 «Наличие и движение финансовых вложений» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

5. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Сумма запасов составила на 31.12.2025г. - 51 тыс.руб., 31.12.2024г. - 51 тыс.р., 31.12.2023г. – 51 тыс.руб.

Изменений способов оценки запасов в отчетном периоде не производилось.

В течение отчетного периода организация не передавала в залог запасы.

Снижение стоимости (обесценивание) материальных ценностей на конец отчетного периода не выявлено.

6. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», Таблице 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность» «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

Дебиторской задолженности на 31.12.2025г. - 156 306 тыс.руб., 31.12.2024г. - 166 232 тыс.руб., 31.12.2023г. – 172 415 тыс.руб.

Крупными дебиторами являются:

АО "МОСКАПСТРОЙ" сумма задолженности 84 666 тыс.руб.;

ООО "Альмис-Интеграл" сумма задолженности 43 000 тыс.руб.;

В течение отчетного периода сомнительная дебиторская задолженность не выявлена.

Так же по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» в составе прочей дебиторской отражены в 2025 г существенной является задолженность по краткосрочным гарантийным удержаниям в сумме 21 543 тыс. руб.

7. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты отражены в бухгалтерском балансе по строке 1250 и составляют:

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	2023 год, тыс.руб.
Денежные средства на расчетных счетах в банках	0	62	92
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	0	62	92

Движение денежных средств отражено в Отчете о движении денежных средств. Расшифровка Прочих поступлений и прочих платежей приведена ниже:

строка 4119

в тыс.руб.

Статьи движения денежных средств	Обороты за 2025г.	Обороты за 2024 г.
Возврат от поставщика	-	289
Прочие операции поступления (проценты банка)	9	-
Прочие операции поступления	396	-
Суммы НДС	185	2 932-
Итого	590	3 221

строка 4129

в тыс.руб.

Статьи движения денежных средств	Обороты за 2025г.	Обороты за 2024 г.
Выдача подотчетных сумм	(3)	-
Уплата налогов и сборов (кроме прибыль и с зарплаты)	-	(232)
Услуги банков	(18)	(60)
Прочие платежи по текущим операциям	(190)	(82)
Итого	(211)	(374)

8. Уставный капитал

На 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов уставный капитал Общества составлял 10 тыс.руб.

Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитались.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс.руб.	(20 284)	(63 471)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении отчетного года, тыс. акций	1	1
Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб.коп.	(20 283,96)	(63 469,67)
Разводненная прибыль на акцию, руб.коп.	(20 283,96)	(63 469,67)

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций.

Общество по результатам деятельности за отчетный 2025 год получило убыток. При этом величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2024г и 31.12.2025г представляет собой отрицательную величину: на 31.12.2025г – 45 638 тыс.руб., на 31.12.2024г - 25 354 тыс.руб., на 31.12.2023г – 38 117 тыс.руб.

Причинами, которые привели к тому, что стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала являются:

- Признание оценочных резервов (резервы по сомнительным долгам, резервы по судебным искам);
- Недостаточная величина выручки от реализации работ в области инженерных изысканий и инженерно-технического проектирования вследствие того, что работы на объектах ведутся, но не завершены, поэтому заказчику не предъявлены.

Данные события, наряду с другими вопросами, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Следовательно, организация может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

В то же время Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Общество продолжает выполнение контрактов в области инженерных изысканий и инженерно-технического проектирования на объектах строительства социальной инфраструктуры, что обуславливает наличие у Общества на отчетную дату уверенности в получении прибыли в будущих отчетных периодах.

В связи с длительным циклом строительства, получение прибыли от основного вида деятельности планируется с 1 квартала 2026 г. Планируемый на 2026 годы объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами заключенными в полном объеме и контрактами с высокой вероятностью подписания. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов.

В частности формируются мероприятия:

- по оптимизации постоянных и переменных издержек Общества;
- по увеличению доходности контрактов: увеличение договорной цены действующих контрактов с учетом дополнительных работ и корректировке договорной стоимости, заключение новых договоров на выполнение проектно-изыскательских работ в рамках действующих проектов строительства
- по усилению претензионной работы в целях полного и своевременного взыскания штрафных санкций и дебиторской задолженности.

Наряду с этим, Общество принадлежит группе лиц АО «Мосинжпроект», что делает возможным осуществить диверсификацию рисков, а так же существует возможность централизованного управления финансами и операционными ресурсами компаний-участников, что потенциально повышает эффективность поддержания непрерывности бизнес-процессов. Руководство Общества считает, что Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

9. Расчеты по налогу на прибыль

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).

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также Отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

№ п/п	Наименование статьи/показателя	в тыс.руб.	
		За 2025 год	За 2024 год
1	3	4	5
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 091)	(90 048)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	4 523	18 009
3	Постоянные налоговый расход (доход) отчетного периода	(6 716)	8 568
4	Налог на прибыль	(2 193)	26 577
5	• Текущий налог на прибыль	-	-
6	• Отложенный налог на прибыль	(2 193)	26 577
7	Прочее	-	-
	Штрафы, пени	-	-
8	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(20 284)	(63 471)

Отложенные налоговые активы:

Виды активов и обязательств	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходы будущих периодов	-		4 342		-	
Материалы	1		1		1	
Незавершенное производство	24 817		35 529		21 389	
Оценочные обязательства и резервы	42		546		1 006	
Расходы будущих периодов	11 276		11 276		9 021	
Прочие расходы	-		5 210		-	
Убытки прошлых лет	7 269		7 269		-	
Итого	43 405		64 173		31 416	

Отложенные налоговые обязательства:

Виды активов и обязательств	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходы будущих периодов		23 393		41 963		35 748
Основные средства		4		9		11
Незавершенное производство		-		-		32
Итого		23 397		41 972		35 791

10. Заемные средства

Заемные средства на 31 декабря 2025 года включали:

Займодавец	Остаток задолженности на 31.12.2025, тыс. руб.	Остаток задолженности на 31.12.2024, тыс.руб.	Остаток задолженности на 31.12.2023, тыс.руб.
ООО "АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ"	26 615	24 059	21 725
ООО "АЭРОЛАЙФ-М"	64 088	59 905	55 705
ООО "МЕТАЛЛОЦЕНТР ЛИДЕР-М"	6 306	5 906	5 506
ООО "МОНОТЕК СТРОЙ"	483	483	483
АО МОСИНЖПРОЕКТ	2 544	-	-
Итого заемные средства	100 037	90 353	83 419

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации, акции

11. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)», «Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах».

На 31.12.2025г. - 209 924 тыс.руб., 31.12.2024г. - 277 002 тыс.руб., 31.12.2023г. – 222 497 тыс.руб.

Крупными кредиторами являются:

ООО "АЛЬМИС-ИНТЕГРАЛ"- сумма задолженности 81 469 тыс.руб.

АО "МОСКАПСТРОЙ" сумма задолженности 117 575 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025, 2024, 2025 годов не имело просроченных обязательств по кредиторской задолженности.

В составе кредиторской задолженности Пояснения таблица 8.1 Прочие, числится задолженность перед АО «Москапстрой» по оплатам за АО «МКСП» в сумме 39 194 тыс.руб. за 2025 г., в сумме 63 177 тыс.руб. за 2024 г., в сумме 40 842 тыс.руб. за 2023 г.

12. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в Таблице 8.3. «Оценочные обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе оценочных обязательств отражен резерв на предстоящую оплату отпусков, составивший на 31.12.2025г.– 168 тыс.руб., 31.12.2024г. - 2 185 тыс.руб., 31.12.2023г. – 5 029 тыс.руб.

И оценочные обязательства по судебным расходам составившие на 31.12.2025г. – 5 729 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 0 тыс. руб., на 31.12.2023г. – 0 тыс. руб.

13. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества

Информация о выручке от продаж товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2025 и 2024 годы предоставлена ниже:

в тыс.руб.

Вид деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	
	2025 год	2024 год
Выручка от проектно-изыскательских работ	2 627	5 368
ИТОГО:	2 627	5 368

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах»:

в тыс.руб.		
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2025 г.	2024г.
Расходы на оплату труда	(2 011)	-
Отчисления на социальные нужды	(398)	-
Подрядные работы	(5 320)	-
Амортизация	(12)	(26)
Прочие расходы (расходы по ПИР)	(336)	(3 224)
Итого расходы	(8 077)	(3 250)

Управленческие расходы были представлены следующими статьями:

в тыс.руб.		
Управленческие расходы	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	(478)	(2 393)
Отчисления на социальные нужды	(79)	(1 662)
Аренда помещений, обслуживание помещений	(471)	(471)
Канцтовары и прочие материалы	(8)	(46)
Амортизация	(250)	(452)
Аудиторские услуги	(282)	(282)
Приобретение оборудования, мебели, программного обеспечения	-	(225)
СРО, отчисления в компенсационный фонд	(166)	(280)
Услуги связи, информационные услуги, обслуживание оргтехники и прочие общехозяйственные услуги	(573)	(760)
Услуги регистрационные и нотариальные	(8)	(12)
Прочие общехозяйственные расходы	(30)	(68)
Итого управленческие расходы	(2 345)	(6 651)

В течение 2025 года были произведены и понесены следующие прочие доходы и расходы:

в тыс.руб.		
Прочие доходы	2025 г.	2024 г.
Предоставление в субаренду помещений и прочего имущества	175	561
Списание задолженности	3 716	-
Оценочные обязательства	1 628	10 543
Прочие доходы	129	257
Итого прочие доходы	5 648	11 361
Проценты по займам выданным		
Прочие расходы	2025 г.	2024г.

Расходы на услуги банков	(20)	(61)
Госпошлина	-	(25)
Резервы	(5 729)	-
Списание НДС в прочие расходы	-	(4)
Расходы по судебным решениям	(2 982)	-
Прочие расходы по завершенным объектам		(85 860)
Прочие расходы	(59)	(3 992)
Итого прочие расходы	(8 790)	(89 942)
Расходы по процентам займов		
Проценты по займам	(7 163)	(6 934)

14. Учет государственной помощи

Общество в Отчетном году государственную помощь не получало.

15. Прочие внеоборотные и оборотные активы.

Прочие внеоборотные активы по строке 1190 Бухгалтерского баланса включают в себя долгосрочные затраты по расходам будущих периодов, отраженных на счетах учета 97 и 76.01.9, в сумме 132 тыс.руб. за 2025 год, в сумме 435 тыс. руб. за 2024 год, в сумме 976 тыс.руб. за 2023 год.

Прочие оборотные активы по строке 1260 Бухгалтерского баланса включают в себя краткосрочные затраты по расходам будущих периодов, отраженных на счетах учета 97 и 76.01.9, 76.07.9, в сумме 13 тыс.руб. за 2025 год, в сумме 20 тыс.руб. за 2024 год, в сумме 22 тыс.руб. за 2023 г.

И Расчеты по договорам строительного подряда без НДС в сумме 93 572 тыс.руб за 2025г, в сумме 150 456 за 2024г, за 178 740 за 2023г

16. Связанные стороны

В 2025 году Общество относит к связанным сторонам:

1. ООО «Новый Старт» (ИНН 7704452623) акционер с долей 25,1%.
2. АО «Москапстрой» (ИНН 7710043065) владеет 100% долей в уставном капитале ООО «Новый Старт».
3. Бенефициар Токарского Дмитрия Олеговича с долей 74,9%.
4. АО «Капстройпроект» (ИНН 7710430434) - лицо, входящее в группу лиц, в которую входит Общество.
5. АО «Мосинжпроект» (ИНН 7701885820) - лицо, входящее в группу лиц, в которую входит Общество.

В 2025 г Общество осуществляло, в частности, следующие взаиморасчеты со связанными сторонами:

1. Реализовано работ (в том числе проектных) в адрес АО «Москапстрой» на сумму 88 225 тыс.руб., в т.ч. НДС. Кредиторская задолженность перед АО «Москапстрой» по полученным авансам составляет 78 351 тыс.руб., дебиторская задолженность по выполненным работам – 84 666 тыс.руб. В 2025 году АО «Москапстрой» по договору № б/н от 16.11.2024г. и договору б/н от 28.10.2025г оказал услуги по исполнению полномочий единоличного исполнительного органа на сумму 120 тыс. руб. В 2025 году АО «Москапстрой» оказывал прочие услуги (услуги по ведению бухгалтерского учета) на сумму 140 тыс. руб.

2. Выплаты Токарскому Д.О. в рамках трудовых договоров не осуществлялись.

3. В 2025 году в адрес АО «Капстройпроект» были оказаны услуги по передаче в аренду компьютерной техники на сумму 210 тыс. руб.

4. В 2025 году АО «Мосинжпроект» оказывал прочие услуги (услуги по ведению бухгалтерского учета) на сумму 80 тыс. руб.

В 2025 управленческий персонал отсутствует так, как функции единоличного исполнительного органа переданы АО «Москапстрой». Данные о выплатах представлены в таблице:

тыс.руб			
	Наименование показателя	2025 год	2024
1.	Исполнение функций единоличного исполнительного органа	120	120

В 2024 г вознаграждение управленческому персоналу в составе заместителя генерального директора составило 1 873 тыс.руб. Взносы с вознаграждения составили 335 тыс.руб.

17. Допущение о непрерывности деятельности

Учетная политика на 2025 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Планов по прекращению деятельности у Общества нет. Руководство Общества считает, что Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты несмотря на то, что его чистые активы меньше величины уставного капитала по состоянию на три отчетные даты.

Компенсировать сложившееся положение предприятие планирует в последующие периоды, после 2025 года, путем получения чистой прибыли, для покрытия всех накопленных убытков. Планируемый на 2026 - 2027 годы объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами заключенными в полном объеме и контрактами с высокой вероятностью подписания. Общество планирует получить чистую, которая покроет все накопленные убытки и отложенные налоговые активы .

18. Изменение вступительных остатков

Корректировки показателей 2023 и 2024 года в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год произведены в связи с изменением отражения показателей в строках бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерский баланс:

Наименование показателя	код	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректир	сумма до корректировки	корректировка	сумма после корректир

				ОВКИ			ОВКИ
Дебиторская задолженность	1230	346 818	(213 586)	133 232	386 903	(214 448)	172 415
Прочие оборотные активы	1260	20	150 485	150 505	22	178 740	178 762
ИТОГО Оборотные активы	1600	346 838	(63 101)	283 737	386 925	(35 708)	351 177
БАЛАНС	1600	416 257	(30 101)	386 156	420 601	(35 748)	384 853
Кредиторская задолженность	1520	307 102	(30 101)	277 002	258 245	(35 748)	222 497
ИТОГО Краткосрочные обязательства	1500	399 639	(30 101)	369 538	346 693	(35 748)	310 945
Баланс	1700	416 257	(30 101)	386 156	420 601	(35 748)	384 853

19. Условные обязательства и условные активы

Общество в 2025г участвует в судебных разбирательствах, обязательства по судебным расходам в 2025 г оцениваются в сумме - 5 729 тыс.руб.

Выданных обеспечений на конец отчетного периода Общество не имеет.

20. События, произошедшие после отчетной даты

В феврале 2022 года возросла геополитическая напряженность и возникли существенные риски для экономики РФ.

Евросоюзом, США и Канадой введен пакет санкций, который включает запрет на продажу товаров и технологий компаниями Евросоюза и США для российских компаний.

Произошли значительные колебания курсов валют и снижение стоимости российских активов на финансовых рынках.

Несмотря на данные обстоятельства руководство Общества исходит из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Для этого в настоящее время:

- На дату выпуска настоящей отчетности компания не является фигурантом санкционных списков.
- Значительная часть доходов не подвержена санкционному риску.
- В данных условиях компания выполняет свои обязательства в полном объеме и способна их выполнять в обозримом будущем.

У Общества отсутствуют обязательства в иностранной валюте.

- Компания владеет собственными активами, достаточными для осуществления дальнейшей деятельности.

- Компания обладает достаточным запасом ТМЦ для поддержания текущей финансово-хозяйственной деятельности и продолжения действующих объектов.

Также осуществляется проработка альтернативных каналов поставки материалов.

Руководство компании внимательно следит за развитием событий, реакцией правительств стран с целью оперативного решения возникающих проблем и осуществления непрерывной деятельности.

В связи с этим на дату выпуска настоящей отчетности руководство не видит существенных рисков, способных повлиять на непрерывность деятельности компании в обозримом будущем.

Однако с учетом информации, доступной на данный момент, надежно оценить последующее влияние названных событий на деятельность Общества в длительной перспективе не представляется возможным. Как следствие, возможность выполнить расчетную оценку финансового влияния названных событий на деятельность компании с достаточной степенью надежности в настоящий момент отсутствует.

Общество по результатам деятельности за отчетный 2025 год получило убыток. При этом величина чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2023г, 31.12.2024г и 31.12.2025г представляет собой отрицательную величину: на 31.12.2025г – 45 638 тыс.руб., на 31.12.2024г - 25 354 тыс.руб., на 31.12.2023г – 38 117 тыс.руб.

Причинами, которые привели к тому, что стоимость чистых активов Общества оказалась меньше его уставного капитала являются:

- Признание оценочных резервов (резервы по сомнительным долгам, резервы по судебным искам);
- Недостаточная величина выручки от реализации работ в области инженерных изысканий и инженерно-технического проектирования вследствие того, что работы на объектах ведутся, но не завершены, поэтому заказчику не предъявлены.

Данные факты могут указывать на имеющуюся неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применении допущения непрерывности деятельности.

В то же время Руководство Общества принимает меры для возможности дальнейшего продолжения деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Общество продолжает выполнение контрактов в области инженерных изысканий и инженерно-технического проектирования на объектах строительства социальной инфраструктуры, что обуславливает наличие у Общества на отчетную дату уверенности в получении прибыли в будущих отчетных периодах.

В связи с длительным циклом строительства, получение прибыли от основного вида деятельности планируется с 1 квартала 2026 г. Планируемый на 2026 годы объем выручки от реализации продукции (работ, услуг) подтвержден договорами и контрактами заключенными в полном объеме и контрактами с высокой вероятностью подписания. Общество не имеет намерения прекращать свою деятельность и проводит работу по повышению уровня чистых активов.

В частности, формируются мероприятия:

- по оптимизации постоянных и переменных издержек Общества;
- по увеличению доходности контрактов: увеличение договорной цены действующих контрактов с учетом дополнительных работ и корректировке договорной стоимости, заключение новых договоров на выполнение проектно-изыскательских работ в рамках действующих проектов строительства
- по усилению претензионной работы в целях полного и своевременного взыскания штрафных санкций и дебиторской задолженности.

Наряду с этим, Общество принадлежит группе лиц АО «Мосинжпроект», что делает возможным осуществить диверсификацию рисков, а так же существует возможность централизованного управления финансами и операционными ресурсами компаний-участников, что потенциально повышает эффективность поддержания непрерывности бизнес-процессов. Руководство Общества считает, что Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

21.Риски.

21.1. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

В ходе своей деятельности компания подвергается определенным рискам, к которым относятся следующие:

- Налоговый риск;

- кредитный риск;
- риск недостатка ликвидности;
- валютный риск;
- риск изменения процентной ставки;
- рыночный риск.

Политика управления рисками Общества проводится в целях выявления и анализа рисков, связанных с деятельностью Общества, определения соответствующих лимитов риска и средств контроля, а также осуществления контроля за уровнем риска и соблюдением установленных лимитов. Политика и система управления рисками регулярно анализируются с учетом изменения рыночных условий и содержания деятельности Общества. С помощью установленных стандартов и процедур обучения персонала и организации работы Общество стремится сформировать эффективную контрольную среду, предполагающую высокую дисциплину всех сотрудников и понимание ими своих функций и обязанностей.

Налоговый риск

Российское налоговое законодательство подтверждено частым изменениям и трактуется различным образом. Трактовка законодательства Руководством Общества, в том числе в части исчисления налогов, подлежащих уплате в федеральный, региональные и муниципальные бюджеты, применяемая к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими контролирующими органами.

Позиция налоговых органов в отношении применения законодательства и использованных допущений может оказаться достаточно категоричной, более того, существует риск того, что операции и деятельность, которые не вызвали претензий контролирующих органов в прошлом, будут оспорены в будущем. Как следствие могут быть начислены существенные суммы дополнительных налогов, штрафов и пени.

Обязательства по налогу на прибыль оцениваются Руководством Общества в соответствии с действующим законодательством. Обязательства по налогу на прибыль по состоянию на отчетную дату признаются в соответствии с наиболее вероятной оценкой Руководства Общества предстоящих расходов по этим налогам.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства.

Подверженность Общества кредитному риску связана с индивидуальными характеристиками каждого покупателя. Исходя из географических признаков, весь кредитный риск Общества сконцентрирован в Российской Федерации. Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство полагает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв под обесценение дебиторской задолженности, отсутствует. Расчеты резервов основываются на знаниях руководства о степени платежеспособности контрагентов и сложившейся практике истребования задолженности от них.

Риск потери ликвидности

Риск ликвидности подразумевает способность Общества отвечать по своим обязательствам путем оплаты денежными средствами или передачи иных финансовых активов. Подход Общества к минимизации данного риска заключается в контроле за достаточным уровнем ликвидности, чтобы отвечать по своим обязательствам при нормальных условиях ведения бизнеса, а также при возникновении форс-мажорных ситуаций, с учетом избежания дополнительных внеплановых убытков, а также сохранения репутации.

Валютный риск

В Обществе отсутствует валютный риск.

Руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. Мониторинг указанных позиций осуществляется на ежемесячной основе. Риск Общества в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на отчетную дату не существен.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено существенному риску, связанному с воздействием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и потоки денежных средств, поскольку на отчетные даты Общество не осуществляло заимствования и размещало депозиты с фиксированными ставками процента.

Рыночные риски

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Представитель по доверенности
от 08.08.2025 г № МКСП-2025-00017

18.05.2026 г.



Лукина Е.В.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
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	Изменения за период			На конец периода	
		На начало года	затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, созданные 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	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		списано			перееценка		первоначальная (переоцененная) стоимость
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	12 084	(11 684)	-	-	-	(262)	-	12 084
	За 2024 г.	12 084	(10 989)	-	-	-	(695)	-	12 084
в том числе:									
	Офисное оборудование	11 438	(11 218)	-	-	-	(135)	-	11 438
Другие виды основных средств	За 2025 г.	11 438	(10 651)	-	-	-	(568)	-	11 438
	За 2024 г.	646	(466)	-	-	-	(127)	-	646
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	646	(339)	-	-	-	(127)	-	646
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода		
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			перееценка		фактическая (переоцененная) стоимость
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)
Амортизируемые основные средства - всего	138	400	1 094	
в том числе:				
Офисное оборудование	85	220	787	
Другие виды основных средств	53	180	307	
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-	
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	
Офисное оборудование	-	-	-	
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 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	

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

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		принято к учету в качестве основных средств		накопленные обесценения	
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	фактические затраты	накопленные обесценения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	изменения видов запасов	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	51	-	8 085	(8 085)	-	-	-	X	51	-
	За 2024 г.	51	-	61 134	(61 134)	-	-	-	X	51	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	51	-	8	(8)	-	-	-	-	51	-
	За 2024 г.	51	-	207	(207)	-	-	-	-	51	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	8 077	(8 077)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 926	(60 926)	-	-	-	-	-	-

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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	166 232	-	39 154	-	(48 839)	(241)	-	-	156 306	-
	За 2024 г.	172 415	-	34 687	-	(40 870)	-	-	-	166 232	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы выданные)	За 2025 г.	48 177	-	142	-	(2 268)	(231)	-	-	45 820	-
	За 2024 г.	31 613	-	34 440	-	(17 876)	-	-	-	48 177	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	113 714	-	16 766	-	(44 899)	(10)	-	-	85 571	-
	За 2024 г.	130 824	-	690	-	(17 801)	-	-	-	113 714	-
Прочая	За 2025 г.	1 991	-	21 998	-	(450)	-	-	-	23 539	-
	За 2024 г.	1 364	-	1 982	-	(1 354)	-	-	-	1 991	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 350	-	248	-	(1 222)	-	-	-	1 376	-
	За 2024 г.	8 614	-	(2 425)	-	(3 839)	-	-	-	2 350	-
Итого	За 2025 г.	166 232	-	39 154	-	(48 839)	(241)	-	X	156 306	-
	За 2024 г.	172 415	-	34 687	-	(40 870)	-	-	X	166 232	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	367 355 305 916	19 620 78 322	- -	(73 057) (16 883)	(3 957) -	- -	309 961 367 355
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	118 098 109 073	1 040 17 260	- -	(20 875) (8 235)	(3 955) -	- -	94 308 118 098
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	95 451 54 560	- 31 667	- -	(28 032) 9 224	(2) -	- -	67 417 95 451
Прочая	За 2025 г. За 2024 г.	63 330 40 979	7 291 22 356	- -	(24 045) (5)	- -	- -	46 576 63 330
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	123 17 885	1 605 105	- -	(105) (17 867)	- -	- -	1 623 123
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	66 000 66 000	2 521 -	- -	- -	- -	- -	68 521 66 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	24 353 17 419	7 163 6 934	- -	- -	- -	- -	31 516 24 353
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	367 355 305 916	19 620 78 322	- -	(73 057) (16 883)	(3 957) -	X X	309 961 367 355

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	2 185 5 029	6 382 9 658	1 041 1 959	1 628 10 543	5 897 2 185

в том числе: Оценочное обязательство по судебным расходам	За 2025 г.	-	5 729	-	-	5 729
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 185	652	1 041	1 628	168
	За 2024 г.	5 029	9 658	1 959	10 543	2 185

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 320	3 250
Затраты на оплату труда	2 489	2 393
Отчисления на социальные нужды	477	1 662
Амортизация	262	695
Прочие затраты	1 874	1 901
Итого по элементам	10 422	9 901
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 422	9 901

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.	-	-	-	-