

11. Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «ПромГидроЭнергоМаш»
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности *Общества с ограниченной ответственностью «ПромГидроЭнергоМаш»* (далее – «Общество») за 2025 год, Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПромГидроЭнергоМаш» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ПромГидроЭнергоМаш»**
сокращенное наименование **ООО «ПГЭМ»**

Дата регистрации: 21.08.2006

Основной государственный регистрационный номер: 5067746257893

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 72 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 72 человека.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

- Генеральный директор: Ерощенко Николай Николаевич

Совет директоров:

Участники Общества:

- Бегишев Рустэм Нариманович (ИНН 504800529926) - 74,5% доли Уставного Капитала (Семь миллионов четыреста пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

- Гужвин Константин Сергеевич (ИНН 261301393030) - 25,5% доли Уставного Капитала (Два миллиона пятьсот пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек

Ревизионная комиссия:

- Генеральный директор - Ерощенко Николай Николаевич

- Главный бухгалтер - Сочейкина Валентина Владимировна

- Аудитор Общества - Общество с Ограниченной ответственностью «АСДС»

Филиалы и представительства

Общество не имеет филиалы и представительства.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «ПромГидроЭнергоМаш» является

- Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием (46.69.3)

В отчетном году осуществлялись :

- Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием (46.69.3)
- Работы строительные специализированные прочие (43.99)
- Деятельность, связанная с инженерно-технический проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля (71.12.1)
- Иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

3. Учетная политика

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики, утвержденной Приказом № 16 от 25.12.2024

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, организация применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Изменения в учетной политике, связанные с внедрением стандарта, применены ретроспективно. В связи с чем, сопоставимые показатели за 2024, 2023 года представлены так, как если бы стандарт применялся ранее.

Нематериальные активы

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Основные средства

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс.руб.

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

1. Здания– 50 лет
2. Автотранспортные средства – 10 лет
3. Оборудование – 5-15 лет
4. Инвентарь и мебель – 5-10 лет
5. Офисное оборудование – 5-10 лет
6. Прочее – 2-15 лет

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды),

если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Порядок определения ставки дисконтирования

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по 30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

Финансовые вложения

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии:

Вид финансовых вложений	Способ оценки
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	По стоимости каждой единицы
предоставленные другим организациям займы	По стоимости каждой единицы
депозитные вклады в кредитных организациях	По стоимости каждой единицы
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	По стоимости каждой единицы

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) .

Учет товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства и готовой продукции

Единицей учета готовой продукции является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые и косвенные затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг.

Готовая продукция при отгрузке покупателю или при ином выбытии оценивается по себестоимости каждой единицы.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Пересчет стоимости активов и обязательств в иностранной валюте

По мере изменения курса рубля производится пересчет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте (за исключением выданных авансов). Пересчет осуществляется по официальному курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте и на последнее число отчетного месяца; средняя величина курсов при пересчете не применяется.

По мере изменения курса рубля производится пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (вкладах), выраженных в иностранной валюте.

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

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 г. – 78,2267 руб. за 1 \$, на 31.12.2024г. – 101,6797 руб. за 1 \$.

Курс Евро по состоянию на 31.12.2025 г. – 92,0938 руб. за 1 €, на 31.12.2024 г. – 106,1028 руб. за 1 €.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме в том отчетном периоде, когда эти затраты были произведены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации

Учет доходов

Классификация доходов

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Торговля оптовая подъемно-транспортными машинами и оборудованием;
- Работы строительные специализированные прочие ;
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля;

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих и коммерческих расходов

Управленческие и коммерческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении нематериальных активов за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), о нематериальных активах, созданных самой организацией, об амортизируемых и неамортизируемых нематериальных активах, капитальных вложениях в нематериальные активы, о правах на РИД и СИ, учитываемых на забалансовых счетах, приведена в таблицах 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5.

4.2. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам (за исключением инвестиционной недвижимости), накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, переквалификации в долгосрочные активы к продаже, амортизации, обесценении и других изменениях), об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах, основных средствах, находящихся в залоге, капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), приведена в таблицах 4.1, 4.3, 4.4, 4.5.

4.3. Права пользования активами

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением ППА и приведением предмета аренды в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, включенные в первоначальную стоимость ППА составили в 2025 году 8 855,4 тыс.руб., в 2024 году 8 855,4 тыс.руб.

Информация о первоначальной стоимости ППА, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении ППА за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации и других изменениях), приведена в таблице 4.2.

4.4. Инвестиции в аренду (финансовая аренда)

Общество не является арендодателем по договору финансовой аренды (аренды с выкупом).

4.5. Операционная аренда

Общество является арендодателем по договорам операционной аренды. Объекты продолжают учитываться в составе основных средств, с выделением в отдельную группу основных средств.

Балансовая стоимость основных средств (кроме инвестиционной недвижимости), предоставленных за плату во временное пользование на 31.12.2025 составила 206 994 тыс.руб. на 31.12.2024г. составляла – 315 048 тыс.руб.

4.6. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений в виде участия в уставных капиталах других организаций нет.

4.7. Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочных активов к продаже нет.

4.8. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. 14 617 тыс.руб., на 31.12.2024г. 115 731 тыс.руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1, 6.2.

4.9. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченной дебиторской задолженности и сформированного резерва по сомнительным долгам, приведены в таблицах 7.1 и 7.2.

4.10. Не предъявленная к оплате начисленная выручка.

Показатель отсутствует.

4.11. Капитал

Сведения об акциях (долях)

Размер уставного капитала составляет 10 000 000 руб. (Десять миллионов рублей рублей), состоящий из следующих долей:

-Бегишев Рустэм Нариманович (ИНН 504800529926) - 74,5% доли Уставного Капитала (Семь миллионов четыреста пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

- Гужвин Константин Сергеевич (ИНН 261301393030) - 25,5% доли Уставного Капитала (Два миллиона пятьсот пятьдесят тысяч) рублей 00 копеек.

Резервный капитал не формировался.

4.12. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по срокам погашения

Информация по займам и кредитам:

Кредитор (наименование)	Номер кредитного договора и дата	(тыс. руб.)	
		Сумма задолженности на 31.12.2025	Срок погашения
Банк ВТБ	МВЛ/ 000025-344717 от 22.07.2025	70 000	22.07.2027
Сбербанк России ПАО	9038MJ5E5OYR2Q0QG2UW3F от 14.04.2023	6 400	14.04.2026
Сбербанк России ПАО	7719601300-25-1 от 28.05.2025	20 000	26.05.2028
Бегишев Рустэм Нариманович	28/12/22 от 28.12.2022	14 900	27.12.2026

Информация по процентам :

Кредитор (наименование)	Номер кредитного договора и дата	(тыс.руб.)	
		Сумма задолженности на 31.12.2025 по процентам	Срок погашения
Банк ВТБ	МВЛ/ 000025-344717 от 22.07.2025	271	11.01.2026
Сбербанк России ПАО	9038MJ5E5OYR2Q0QG2UW3F от 14.04.2023	43	11.01.2026
Сбербанк России ПАО	7719601300-25-1 от 28.05.2025	229	11.01.2026
Бегишев Рустэм Нариманович	28/12/22 от 28.12.2022	2 264	27.12.2026

Выданных векселей нет

4.13. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности по срокам погашения, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2.

4.14. Обязательства по аренде

Общество, являясь арендатором по договорам аренды, учитывает на своем балансе права пользования активами и обязательства по арендным платежам.

Переменные платежи по договорам аренды предусмотрены.

Неотделимые улучшения арендованного имущества не производились.

Ограничения использования предметов аренды договорами не предусмотрены.

По договорам аренды недвижимого имущества, заключенным на 11 месяцев с преимущественным правом заключения нового договора, для целей бухгалтерского учета срок договора определен 36 месяцев с учетом намерений и возможностей сторон на продление договора. При пролонгации договоров аренды произведен пересмотр стоимости ППА и обязательства по аренде.

Обязательства по арендным платежам по состоянию на 31.12.2025 составляют 5 635 тыс.руб.

4.15. Информация об оценочных и условных обязательствах, условных активах

Оценочные обязательства, признанные в бухгалтерском учете:

Перед работниками по оплате отпусков	
характер обязательства	Величина оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности
ожидаемый срок его исполнения	2026 год
неопределенности, существующие в отношении срока исполнения	Отсутствие точной даты
неопределенности, существующие в отношении величины	Постоянное изменение величины среднего заработка

Информация о величине, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; сумме оценочного обязательства, признанной в отчетном периоде; сумме оценочного обязательства, списанной в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; списанной в отчетном периоде сумме оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства приведена в таблице 8.3.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Тыс.руб.

Вид деятельности	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
Торговля оптовая подъемно –транспортными машинами и оборудованием	432 791	279 646
Работы строительные специализированные прочие,	48 203	82 045
Итого	480 994	361 691

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Аренда, субаренда помещения	172	263
Штрафы, пени, неустойки	15	65
Возмещение убытков к получению	73	54
Реализация иного имущества, внеоборотных активов	1 345	
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов под оценочные обязательства		17 155

Положительная курсовая разница		1 513
Прочие внереализационные доходы	364	142
Итого	1 969	19 192

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

(тыс. руб.)

Себестоимость продаж	
Товар	278 789
Товары производственного назначения	3 402
Услуги	70 187
Оплата труда	39 879
Продукция	1 050
Итого :	393 307
Коммерческие расходы	
Транспортные расходы в организациях осуществляющих производственную деятельность	2 906
Оплата труда	6 825
Прочие коммерческие расходы (страхование груза, посреднические и брокерские услуги, услуги участия в конкурсах)	2 771
Итого :	12 502
Управленческие расходы	
Аренда и эксплуатационные расходы офисного помещения	17 210
Оплата труда	30 869
Прочие управленческие расходы (содержание служебного транспорта, командировочные расходы)	2 771
Итого :	12 502

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	1 986	350
Прочие расходы :		
Комиссии за выдачу банковских гарантий	8 568	1 240
Курсовые разницы	332	1 188
Штрафы пени неустойки к уплате	42	391
Отчисления в оценочные резервы	2 876	
Материальная помощь сотрудникам		
Списание Дебиторской задолженности		

Наименование	2025 год	2024 год
Прочие внереализационные расходы	2 862	3 784
Итого	16 666	6 953

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

В состав денежных эквивалентов включаются:

- высоколиквидные векселя или облигации, предназначенные для погашения краткосрочных обязательств
- вклады "до востребования"
- краткосрочные банковские депозиты (на срок не более 3 месяцев)

Особенности классификации денежных потоков:

- платежи по договорам лизинга отражаются обособленно в составе денежных потоков от текущих и финансовых операций

Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

- величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа;
- остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях по официальному курсу ЦБ РФ на отчетную дату;
- разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков организации и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- покупка и перепродажа финансовых вложений (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата);
- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (в случае быстрого оборота, больших сумма и коротких сроками возврата).

-Имеющихся существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией нет

-Аккредитивов, открытых в пользу организации нет.

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Прочие поступления дебиторы/кредиторы	2 439	42 386
Итого	2 439	42 836

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Потери от валютно-обменных операций	430	
Оплата по договорам ГПХ	550	484
Страховые премии по полисам страхования	450	
Прочие платежи	370	5 997
Итого	1 800	6 481

7. Дивиденды

Дивиденды в 2025г. не выплачивались

Дивиденды в 2024г. не выплачивались

8. Сведения о связанных сторонах и операциях со связанными сторонами Перечень связанных сторон (в т.ч. сведения о бенефициарных владельцах)

Наименование юридического лица (ФИО физического лица)
Бегишев Рустэм Нариманович
Гужвин Константин Сергеевич
Ерощенко Николай Николаевич
ООО «АГИС Инжиниринг»
ООО «Биософи»
ООО ВПБ Био

Ерощенко Николай Николаевич является генеральным директором Общества, с ним связывают трудовые отношения

Бенефициаром Общества - физическим лицом, которое (в конечном счете прямо владеет (имеет преобладающее участие 74,5 процентов в капитале)) Обществом - является Бегишев Рустэм Нариманович

Операции со связанными сторонами :	(тыс. руб.)	
Выручка от операций со связанными сторонами	2025г.	2024г.
ООО «АГИС Инжиниринг»		
Стоимость реализованных	7 536	

товаров, работ, услуг- Итого:		84 092
В т.ч. :		
Договор №У/01-01/02 от 29.01.2024		28 700
Договор № У/06-28 от 04.06.2024		39 718
Договор № У/07-22/15 от 20.07.2023		7 800
Договор № У/11-48/1 от 22.11.2023		5 500
Счет № 29 от 24.12.2024	7 450	124
Счет №4 от 26.02.2024	51	2 250
Договор №П/07-22/2 от 27.07.2023	6	
Счет №10 от 25.03.2025	29	
Счет №5 от 03.03.2025		
Счет №9 от 24.03.2025		
ООО «АГИСИинжиниринг»: Реализация имущества: Счет 7 от 09.01.25	312	
Итого	7 848	84 092

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2025	2024г.
ООО «АГИСИинжиниринг»: Покупка товаров, услуг –Итого: В т.ч.:	307 739	373 656
Договор № П/02-3/1 от 19.02.2024		77 680
Договор № П/04-23/1 от 19.04.2024		4 893
Договор № П/06-12/1 от 14.06.2022		20 357
Договор №П/09-01 от 29.08.2023		193 945
Договор №П/09-51/2 от 28.09.2023		34 150
Договор №СМР-08/18 от 05.08.2022		4 572
Договор №СМР/04-08/1 от 17.04.2024		210
Договор №СМР/05-06 от 02.02.2024		320
Договор №СМР/12-74 от 27.12.2022		4 122
Договор №П08-42/1 от 05.08.2023		32 631
Счет № 192 от 11.12.2024		100
Счет № 197 от 17.12.2024		41
Счет № 199 от 01.10.2024		200
Счет № 36 от 30.01.2024		104
Счет № 72 от 26.04.2024		115
Счет № 92 от 16.05.2024		216
Договор №П/01-04/1 от 27.01.2025	55 971	
Договор № П/01-2/3 от 30.01.2025	227 728	
Договор № П/04-09/1 от 09.04.2025	24 000	
Счет № 12 от 25.02.2025	21	
Счет № 49 от 16.07.2025	20	
ООО «АГИСИинжиниринг»: Выдано авансов Договор П/12-19 от 26.12.2024	96 400	14 000
ИТОГО :	404 139	387 656

(тыс. руб.)		
Задолженности по операциям со связанными сторонами	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги		
АГИС Инжиниринг	346 487	272 537
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам		
	нет	нет
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги		

Задолженности по операциям со связанными сторонами	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
АГИС Инжиниринг	60 586	166 327
Сумма задолженности по займам, полученным Компанией от связанных сторон, включая проценты по займам		
Бегишев Р.Н	17 164	16 417
Бегишев Р.Н. задолженность по дивидендам	77 050	77 050

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
за 2025год:**

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	8 574
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 572

В т.ч. заработная плата генерального директора за 2025 год составила : 1 922 тыс.руб.

за 2024год:

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	9 975
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 992

В т.ч. заработная плата генерального директора за 2024 год составила :1 886 тыс. руб.

9. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

9.1. Обеспечения обязательств и платежей выданные (тыс.руб.)

Получатель гарантии (поручительства) 008.1	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
АльфаБанк БГ 0Е94Х от 31.05.23 (ОДК Сатурн)	909	909
АльфаБанк БГ 0У635Х от 10.02.25 (РусГидро)	4 458	
АльфаБанк БГ 0С9S7Х от 29.03.23 (РусГидро)		4 458
АльфаБанк БГ 0КХ04Х от 13.03.24 (РусГидро)		4 989
Альфа-Банк БГ 0Е094Х от 31.05.23 (АЭС Руппур)		1 441
Банк ВТБ БГ М00-24-06603/BG от 27.09.24 (ТК Мосэнерго)		22 197
Банк ВТБ БГ М00-24-07833/BG от 19.11.24 (ОЭМ Угарова)	124 536	124 536
Банк ВТБ БГ М00-25-03732/BG от 26.12.25 (ЛистПромСтрой)	174 933	
Банк ВТБ БГ М00-25-00282/BGAG001 от 17.12.25 (Северсталь)	11 250	
Итого	316 086	158 530

9.2. Обеспечения обязательств и платежей полученные (тыс.руб.)

Поручитель (гарант) 009.01	Сумма на 31.12.2025	Сумма на 31.12.2024
Абсолют Банк ДП 10830562 от 26.07.24 (Агис Инжиниринг)		45 180
Банк ВТБ- ДЗ М00-24-07833BDZ03 от 19.11.24 (ТС) ОЭМК Угарова	14 669	14 669
Банк ВТБ- ДЗ МВЛ/000025-2447717-302 от 22.7.25(ТС) ВКЛ ПГЭМ	6 358	
Банк ВТБ- ДЗ М00-24-01438BDZ02 от 06.03.24 (ТС) АГИС Инжиниринг" под БГ Выксунский зд		1 216
Банк ВТБ- ДЗ М00-25-03732BDZ02 от 26.12.25 (ТС) ЛистПромСтрой	5 696	
Банк ВТБ- ДЗ МВЛ-000024-650869-303 от 12.11.24 (ТС) ВКЛ АГИС Инжиниринг (50млн)		7 896
Банк ВТБ- ДЗ МВЛ/000025-344609-303 от 16.07.25 (ТС) ВКЛ АГИС Инжиниринг (50млн)	6358	
Банк ВТБ- ДП М00-24-014338BPR03 от 06.03.25 "АГИС Инжиниринг" под БГ Выксунский зд		185 679
Банк ВТБ- ДП М00-13220BPR02 от 01.11.22 "АГИС Инжиниринг" под БГ МПС		900
Банк ВТБ- ДП М00-23-16121BPR01 от 27.12.23 "АГИС Инжиниринг" под БГ Выксунский зд		103 709
Банк ВТБ- ДП М00-25-01260BPR01 от 22.04.25 "АГИС Инжиниринг" под БГ Выксунский зд	13 448	
Банк ВТБ- ДП БВЛ/000023-377619 от 30.11.23 "АГИС Инжиниринг" под кредитную линию (95 млн.руб.)	95 000	95 000
Банк ВТБ- ДП МВЛ /000024-650869 от 12.11.25 ВКЛ АГИС Инжиниринг (50млн)		50 000
Банк ВТБ- ДП МВЛ/000025-344609-П01 от 16.07.25 ВКЛ АГИС Инжиниринг (30млн)	30 000	
Дельта Лизинг ДП № 97831/2 от 18.02.2022г АГИС Инжиниринг Договор лизинга № 97831 от 18.02.2022.		4 049
Дельта Лизинг ДП № 97837/2 от 18.02.2022г АГИС Инжиниринг Договор лизинга №97832-97837 от 24.01.2022		26 293
Совкомбанк ДП № 129484-1 от 15.12.2021 Агис Инжиниринг -ЗИО Подольск		531
Совкомбанк ДП № 596/Д-Г-ПЮ/20 от 14.08.2020 Агис Инжиниринг -ЗИО Подольск	725	725
Совкомбанк ДП № 89/Д-Г-ПЮ/18 от 29.01.2025 Агис Инжиниринг -ЗИО Подольск		1 225
Итого	172 255	537 072

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
После отчетной даты величина годовых дивидендов за 2025 г. не утверждалась.

11. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, общество планирует продолжать свою деятельность в течении как минимум 12 месяцев.

По данным Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года размер чистых активов составил 79648 тыс. руб., что значительно выше размера уставного капитала 10 000 тыс. рублей

Сальдо денежных потоков от текущих операций в отчетном периоде составило отрицательную величину (83 257) тыс. руб. На данный факт повлияло снижение платежеспособности покупателей и необходимость перехода с авансовой системы оплаты на постфактную в ряде случаев, а также увеличения сроков расчетов.

В дальнейшем руководство Общества планирует увеличить доходы и поступление денежных средств, сократить управленческие расходы, вести непрерывную хозяйственную деятельность, направленную на получение доходов и прибыли.

12. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества

13. Пересмотренная отчетность

Данная исправленная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную в ФНС РФ бухгалтерскую отчетность от 18.02.2026 г. Были внесены изменения в текстовые пояснения в составе бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

Ерощенко Николай Николаевич

30 марта 2026 г.

МП

