ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Организация:	ООО «Промстроймонтаж-С
Идентификационный номер налогоплательщика	6318023610
Форма собственности:	Частная собственность
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.

Оглавление

1. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА
2.1. Концепция составления отчетности
2.2. Допущения, принятые при формировании учетной политики
2.3. Изменение учетной политики
2.3.1. *Изменение учетной политики принятые с начала отчетного года и не связанные с изменением законодательства*
2.4. Критерии существенности для раскрытия информации
2.5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства
2.6. Нематериальные активы
2.7. Основные средства и капитальные вложения
2.8. Учет арендных отношений
2.8.1. *Учет при получении имущества от арендодателя*
2.8.2. *Учет при передаче имущества арендатору*
2.9 Обесценение активов
2.10. Финансовые вложения
2.11 Запасы
2.11.1. *Материалы*
2.11.2. *Незавершенное производство и готовая продукция*
2.12. Денежные средства и денежные эквиваленты
2.13. Задолженность покупателей и заказчиков
2.14. Уставный, добавочный и резервный капитал
2.15. Кредиты и займы полученные
2.16. Отложенные налоги
2.17 Признание доходов и расходов
2.17.1. *Признание доходов*
2.17.2. *Признание расходов*
2.18. Оценочные обязательства
2.19. События после отчетной даты

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ
3.1. Наличие и движение нематериальных активов
3.2. Нематериальные активы, созданные организацией
3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА
4.1. Наличие и движение основных средств
4.2. Наличие и движение прав пользования активами
4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства
4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
4.5. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства
4.6. Прочая существенная информация об основных средствах

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ
5.1. Наличие и движение финансовых вложений

6. ЗАПАСЫ
6.1. Наличие и движение запасов

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав
6.3. Прочая существенная информация о запасах

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
7.2. Просроченная дебиторская задолженность

8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА
8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)
8.3. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах
8.4. Займы и кредиты
8.4.1. *Информация о сроках погашения кредитов и займов*

9. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ
9.1. Обеспечения обязательств

10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

11. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ
11.1. Общая информация об организации
11.2. Информация об кциях/долях в уставном капитале
11.3. Состояние чистых активов
11.4. Сумма дивидендов, начисленных в отчетном периоде
11.5. Информация о связанных сторонах
11.6. Налог на прибыль
11.7. Непрерывность деятельности
11.8. Информация о рисках

ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основные виды деятельности Общества в 2025 г.:

ОКВЭД	Наименование вида деятельности
41.20	Строительство жилых и нежилых зданий

1. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее - бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными в соответствии с федеральными стандартами учета.

2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика сформирована исходя из допущений:
- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.5. Пояснений).

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

Организация квалифицирует требования формата представления бухгалтерской отчетности на государственном информационном ресурсе бухгалтерской (финансовой) отчетности (ГИРБО) как обстоятельства, предусмотренной п.66 (б) ФСБУ 4/2023 как исключение из общего правила о неуказании в отчетности отсутствующей информации. Организация приводит в бухгалтерской отчетности строки с нулевыми значениями, проставляя по отсутствующим показателям нули/прочерки, если эти строки приводятся в формате ГИРБО.

2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.3.1. Изменение учетной политики Организации, обусловленное изменением законодательства

В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», организация внесла изменения в Учетную политику на 2025 год.

Были внесены изменения в части :

- представления бухгалтерской отчетности (см. п. 2.3 настоящих Пояснений);

- изменения представления следующих статей в бухгалтерской отчетности:
  - долгосрочные дебиторская и кредиторская задолженности раскрываются в составе внеоборотных ;
  - показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним утверждения формата пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Для целей обособленного раскрытия в бухгалтерской отчетности к количественной существенной относится информация о показателях отчетности:

- десять и более процентов от величины раздела бухгалтерского баланса для группы статей и статей бухгалтерского баланса.

- пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, по выручке и прочим доходам (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.).

Качественный критерий: Независимо от количественной оценки, информация признается существенной, если она связана с операциями, способными изменить восприятие пользователями финансового положения компании.

2.5. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода.

2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Способы оценки НМА

Способы оценки нематериальных активов (по группам)

По каждой группе НМА:

- по первоначальной стоимости: 140 тыс. руб., в том числе НМА, созданные организацией 0 тыс. руб.;

Элементы амортизации нематериальных активов

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов, способ начисления амортизации:

Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года
ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 100 тыс. руб.
При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Срок полезного использования основных средств определяется комиссии ей, назначаемой приказом руководителя с учетом ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью.
Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (мес.)	
	2025 год	2024 год
Сооружения	37-121	37-121
Офисное оборудование		
Машины и оборудование	37-360	37-360
Транспортные средства	37-85	37-85
Транспортные средства ППА	Срок согласно договора	Срок согласно договора
Производственный и хоз. инвентарь	25	25

2.8. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ

2.8.1. Учет при получении имущества от арендодателя

В стоимость права пользования активами включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях.
Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются

указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Решение об использовании этого права по каждому предмету аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

2.8.2. Учет при передаче имущества арендатору

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой. Классификация договора производится в соответствии с условиями, указанными в п.25-26 ФСБУ 25/2018.
При неоперационной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. В целях определения чистой инвестиции в аренду по договорам лизинга, справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.
Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.9. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ

Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов» ежегодно на 31 декабря.

2.10. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Займы, (без процентные) предоставленные работникам организации не признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет "Расчеты по предоставленным займам".
(Основание: Инструкция по применению Плана счетов)
Депозитные вклады и сертификаты, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55 "Специальные счета в банках", субсчет "Депозитные счета".

2.11. ЗАПАСЫ

2.11.1. Материалы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.
Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.
Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).
Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации

2.11.2. Незавершенное производство и готовая продукция

Незавершенное производство оценивается по фактической себестоимости без учета управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на себестоимость продаж отчетного периода.

При единичном производстве продукции незавершенное производство отражается в бухгалтерском балансе по фактически произведенным затратам.

2.12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежными эквивалентами для целей составления отчета о движении денежных средств признаются:

- депозиты до востребования;

Применение в депозитном договоре ставки, зависящей от срока нахождения денежных средств на депозите, при котором не происходит снижение размера денежных средств, доступных Организации к истребованию с депозита, применением штрафных санкций или фактором, ограничивающим досрочное снятие денежных средств, не считается.

По депозитам, признаваемым в качестве денежных эквивалентов, начисление дохода по процентам, производится по ставке исходя из фактического срока нахождения денежных средств на депозитном счете на отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- расчеты с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

2.13. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПОКУПАТЕЛЕЙ И ЗАКАЗЧИКОВ

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) и НДС. При продаже продукции предоставляемого в виде отсрочки оплаты, дебиторская задолженность принимается к бухгалтерскому учету с включением в нее суммы процентов за предоставленную отсрочку, если эта сумма была определимой на момент признания задолженности. В ином случае сумма процентов относится на выручку от продажи в

момент получения оплаты.
Нереальная к взысканию задолженность, списывается с баланса по мере признания ее таковой.
Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показывается за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу.

2.14. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости.
Добавочный капитал: Не создается
Резервный капитал: Не предусмотрен Уставом.

2.15. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов: относятся на прочие расходы единовременно в периоде, к которому относятся.
Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора).
Обязательства по полученным займам и кредитам подлежат отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности с подразделением на долгосрочные и краткосрочные.

2.16. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом:
на основании Регистра учета временных разниц балансовым методом.
Величина текущего налога на прибыль определяется:
на основе суммы исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.17. ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ

2.17.1 Признание доходов

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка от продажи товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг признается по мере отгрузки товаров, продукции покупателям (или по мере передачи результатов выполненных работ, оказанных услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

2.17.2 Признание расходов

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности.

2.18. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Оценочные обязательства по выплате отпускных.
Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков по состоянию на промежуточные отчетные даты и на 31 декабря
Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета меньше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности.
Если на отчетную дату величина оценочного обязательства по предстоящим выплатам отпускных работникам по данным бухгалтерского учета больше, чем величина оценочного обязательства, определенная по приведенной формуле, то оценочное обязательство уменьшается на разницу между этими величинами. Списанная сумма оценочного обязательства относится на прочие доходы.
Организация признает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям (заказчикам) гарантий. Величина оценочного обязательства, признаваемого в бухгалтерском учете на отчетную дату, определяется в следующем порядке. В отношении типовых объектов, по которым у организации имеется статистика затрат на исполнение гарантийных обязательств, сумма этих обязательств может быть обоснованно оценена, гарантийные обязательства (обязательства по устранению недостатков) признаются оценочными обязательствами. Такие оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете по каждому договору в отдельности на каждую отчетную дату в соответствующей сумме. Величина оценочного обязательства определяется на основе прошлого опыта работы организации по договорам подряда на аналогичные объекты строительства. Сумма оценочного обязательства включается в прямые затраты по договору подряда.

2.19 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Организация признает событием после отчетной даты факт *(факты)* хозяйственной деятельности, который (*которые*) оказал (*оказали*) или может *(могут*) оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Организации и который (*которые*) имел (*имели*) место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год. Для определения существенных событий после отчетной даты используется критерий существенности, указанный в п.2.5 настоящих Пояснений.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	140	(2)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	140	(16)
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(2)	-	-	-	-	-	140	(2)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	140	(2)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	140	(16)
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(2)	-	-	-	-	-	140	(2)
из них исключительные права	За 2025 г.	140	(2)	-	-	-	(14)	-	-	-	-	-	140	(16)
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(2)	-	-	-	-	-	140	(2)

3.2. 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	123	137	-
в том числе: Другие НМА	123	137	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
в т .Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	140	-	-	(140)	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	562 514	(363 287)	22 647	(35 854)	37 898	(78 044)	-	-	-	-	-	549 307	(403 433)
	За 2024 г.	416 838	(199 261)	40 605	(2 533)	35 799	(96 559)	-	-	-	-	-	562 514	(363 287)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	25 686	(10 475)	7 723	-	575	(5 027)	-	-	-	-	-	33 408	(14 927)
	За 2024 г.	13 665	(6 341)	12 020	-	536	(4 670)	-	-	-	-	-	25 686	(10 475)
Сооружения	За 2025 г.	23 899	(18 106)	-	(18 065)	18 065	(5 589)	-	-	-	-	-	5 834	(5 630)
	За 2024 г.	17 178	-	6 720	-	-	(18 106)	-	-	-	-	-	23 899	(18 106)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	69 070	(25 476)	8 219	-	958	(13 170)	-	-	-	-	-	77 289	(37 687)
	За 2024 г.	53 474	(16 894)	15 595	-	1 261	(9 842)	-	-	-	-	-	69 070	(25 476)
Офисное оборудование	За 2025 г.	826	(362)	199	-	-	(338)	-	-	-	-	-	1 025	(700)
	За 2024 г.	494	(245)	331	-	72	(188)	-	-	-	-	-	826	(362)
Транспортные средства	За 2025 г.	441 607	(308 597)	6 051	(17 789)	18 300	(53 473)	-	-	-	-	-	429 868	(343 771)
	За 2024 г.	331 869	(175 672)	4 667	(2 533)	33 865	(63 522)	-	-	-	-	-	441 607	(308 597)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 428	(271)	455	-	-	(447)	-	-	-	-	-	1 883	(718)
	За 2024 г.	157	(108)	1 271	-	66	(229)	-	-	-	-	-	1 428	(271)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	153 104	(54 273)	16 303	(455)	-	(58 484)	-	-	-	168 952	(112 757)
	За 2024 г.	160 695	(101 940)	100 013	-	-	(55 600)	-	-	-	153 104	(54 273)
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	153 104	(54 273)	16 303	(455)	-	(58 484)	-	-	-	168 952	(112 757)
	За 2024 г.	160 695	(101 940)	100 013	-	-	(55 600)	-	-	-	153 104	(54 273)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	202 069	298 058	276 332
в том числе:			
Здания	18 481	15 211	7 325
Сооружения	204	5 793	17 178
Машины и оборудование (кроме офисного)	39 602	43 594	36 581
Офисное оборудование	325	463	249

Транспортные средства	142 292	231 840	214 951
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 165	1 157	48
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			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего		За 2025 г.	-	-	22 647	-	-	22 647	-	-
		За 2024 г.	-	-	40 605	-	-	40 605	-	-
в том числе: Здания		За 2025 г.	-	-	7 723	-	-	7 723	-	-
		За 2024 г.	-	-	12 020	-	-	12 020	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)		За 2025 г.	-	-	8 219	-	-	8 219	-	-
		За 2024 г.	-	-	15 595	-	-	15 595	-	-
Офисное оборудование		За 2025 г.	-	-	199	-	-	199	-	-
		За 2024 г.	-	-	331	-	-	331	-	-
Транспортные средства		За 2025 г.	-	-	6 051	-	-	6 051	-	-
		За 2024 г.	-	-	4 667	-	-	4 667	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь		За 2025 г.	-	-	455	-	-	455	-	-
		За 2024 г.	-	-	1 271	-	-	1 271	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего		За 2025 г.	-	-	1 048	-	-	(1 048)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Бульдозер Caterpillar, D5 модель D5-17 VP г/н 63 АМ 9006		За 2025 г.	-	-	1 048	-	-	(1 048)	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.5. Прочая существенная информация о капитальных вложениях в основные средства

Раскрытие информации по капитальным вложениям с учетом существенности
Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период

За 2025 г. 5 144 тыс. руб.	За 2024 г. 262 тыс. руб.

4.6. Прочая существенная информация об основных средствах

Результат от выбытия основных средств за отчетный период

За 2025 г.: прибыль 5 144 тыс. руб.	За 2024 г.: прибыль 262 тыс. руб.

Проверка на обесценение проведена по состоянию на 31.12.2025 года.
Признаки обесценивания не выявлены, и первоначальная стоимость не изменялась.

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.	16 551	-	594	(782)	-	-	-	-	16 363	-
	За 2024 г.	-	-	16 551	-	-	-	-	-	16 551	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	16 551	-	594	(782)	-	-	-	-	16 363	-
	За 2024 г.	-	-	16 551	-	-	-	-	-	16 551	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	100 000	(100 000)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	16 551	-	100 594	(100 782)	-	-	-	-	16 363	-
	За 2024 г.	-	-	16 551	-	-	-	-	-	16 551	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	169 755	-	1 883 983	(1 838 401)	-	-	X	X	215 337	-
	За 2024 г.	76 045	-	1 532 127	(1 438 418)	-	-	X	X	169 755	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	169 755	-	530 978	(13 371)	-	-	(501 117)	-	186 245	-
	За 2024 г.	48 474	-	503 362	(12 102)	-	-	(369 979)	-	169 755	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	1 353 005	(1 825 030)	-	-	501 117	-	29 091	-
	За 2024 г.	3 375	-	1 015 202	(1 388 556)	-	-	369 979	-	-	-

6.2. Прочая существенная информация о запасах

Выданы авансы, уплаченные в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Сырье и материалы 27 324 тыс. руб.	Сырье и материалы 18 467 тыс. руб..	Сырье и материалы 20 121 тыс. руб.

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	529 535	(3 250)	670 827	-	(214 200)	-	(1 184)	-	986 162	(2 066)
	За 2024 г.	331 321	(4 435)	375 239	-	(179 235)	-	(3 395)	-	529 535	(3 250)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	84 135	(2 210)	35 592	-	(71 065)	-	(143)	-	51 441	(2 066)
	За 2024 г.	37 854	(1 711)	66 923	-	(25 735)	-	(1 711)	-	84 135	(2 210)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	382 947	(1 040)	607 969	-	(123 744)	-	(1 040)	-	866 501	-
	За 2024 г.	224 502	(2 724)	261 948	-	(104 173)	-	(1 683)	-	382 275	(1 040)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 487	-	461	-	(1 299)	-	-	-	649	-
	За 2024 г.	1 248	-	1 235	-	(996)	-	-	-	1 487	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	11	-	7	-	(11)	-	-	-	7	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	475	-	-	-	(475)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	40 248	-	21 371	-	-	-	-	-	61 619	-
	За 2024 г.	268	-	40 200	-	(220)	-	-	-	40 248	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21 377	-	-	-	(15 500)	-	-	-	5 877	-
	За 2024 г.	66 945	-	-	-	(45 568)	-	-	-	21 377	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	70	-	-	-	-	-	70	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	18	-	(4)	-	(9)	-	-	-	5	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2 091	-	1 046	-	(1 375)	-	-	-	1 761	-
	За 2024 г.	2 503	-	1 282	-	(1 694)	-	-	-	2 091	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	14 560	-	4 314	-	(1 200)	-	-	-	17 675	-
	За 2024 г.	11 261	-	3 644	-	(345)	-	-	-	14 560	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	8	-	3	-	(8)	-	-	-	3	-
Итого	За 2025 г.	529 535	(3 250)	670 827	-	(214 200)	-	(1 184)	X	986 162	(2 066)
	За 2024 г.	331 321	(4 435)	375 239	-	(179 235)	-	(3 395)	X	529 535	(3 250)

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	48 774	46 708	89 384	86 135	31 724	27 289
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 307	39 241	77 251	75 041	27 512	25 801
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 466	7 466	12 134	11 093	4 211	1 487
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	1	1

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства -всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства -всего	За 2025 г.	156767	94 616	519	(143 808)	-	-	199657
	За 2024 г.	330045	127 141	2 173	(259 445)	-	-	156767
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	49 908	44 942	-	(48 998)	-	-	45 851
	За 2024 г.	240 315	34 721	80	(225 208)	-	-	49 908
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	17 525	-	-	-	-	17 525
	За 2024 г.	85	-	-	(85)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	657	21 652	508	-	-	-	22 818
	За 2024 г.	50	(1 436)	2 093	(50)	-	-	657
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	255	184	-	(117)	-	-	321
	За 2024 г.	330	151	-	(226)	-	-	255
Расчеты по аренде	За 2025 г.	90 282	3 282	-	(45 738)	-	-	47 827
	За 2024 г.	50 821	66 644	-	(27 183)	-	-	90 282
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 278	744	-	(1)	-	-	5 021
	За 2024 г.	4 546	731	-	(999)	-	-	4 278
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	72 538	-	-	(38 173)	-	-	34 365
	За 2024 г.	59 007	13 531	-	-	-	-	72 538
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12 333	-	-	(1 595)	-	-	10 737
	За 2024 г.	9 984	2 349	-	-	-	-	12 333
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	18 037	6 221	-	(9 139)	-	-	15 119
	За 2024 г.	13 270	10 404	-	(5 637)	-	-	18 037
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	53	56	10	(47)	-	-	73
	За 2024 г.	65	46	-	(58)	-	-	53
Итого	За 2025 г.	156767	94 616	519	(143 808)	-	X	199657
	За 2024 г.	330045	127 141	2 173	(259 445)	-	X	156767

8.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -всего	За 2025 г.	33 576	56 290	49 114	1 629	39 124
	За 2024 г.	23 410	49 013	38 080	767	33 576
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	33 576	51 552	49 114	1 629	34 386
	За 2024 г.	23 410	49 013	38 080	767	33 576
Резерв на гарантийный ремонт	За 2025 г.	-	4 738	-	-	4 738
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8.3. Прочая существенная информация об оценочных обязательствах

Характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения

На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2026) 23 813 тыс. руб. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2026) 3 616 тыс. руб.	Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок не более 12 месяцев (краткосрочное до 31.12.2025) 22 298 тыс. руб. Строка 1540 баланса: Оплата отпускных работникам в срок более 12 месяцев (долгосрочное после 31.12.2025) 4 484 тыс. руб.

8.4. Займы и кредиты

8.4.1. Информация о сроках погашения кредитов и займов

Вид обязательства	**Валюта**	**Срок погашения**	Сумма , тыс. руб.		
			На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
Краткосрочные:					
2.1. Кредиты банков:					
2.2. Займы организаций	**Тыс. руб**	**17.02.2026**	9		
2.3. Займы физических лиц					
Итого краткосрочные:			9		

9. Обеспечения обязательств

9.1. Прочая существенная информация о полученных и выданных обеспечениях обязательств

Сумма банковских гарантий на Исполнение гарантийных обязательств:
2025 г. 48 286 тыс.руб
Сумма гарантийных удержаний: за 2025г. - 26 431 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	74 717	98 976	101 080
в том числе: ИЗП ООО	31 361	61 495	64 314
НЗМ"	14 736	14 736	14 748

СКФ ООО	9 836	-	-
КЛИМАТИЧЕСКОЕ ОБОРУДОВАНИЕ ПРОФИ ООО	4 261	-	-
ФЕНСТЕР ООО	3 960	-	-
Зорин Эрнест Раисович ИП	2 150	-	-
СЫЗРАНЬСТРОЙЗАКАЗЧИК МКУ	2 119	2 119	2 119
ИП Рукавишников Максим Александрович	1 962	-	-
ИП Кулишов Михаил Николаевич	1 906	-	-
Пегов Константин Сергеевич ИП	1 457	657	-
АКСИОМА ООО	898	-	-
НТЭК АО	70	19 969	19 899
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	518 723	380 894
Затраты на оплату труда	470 413	441 820
Отчисления на социальные нужды	146 655	137 467
Амортизация	124 367	133 552
Прочие затраты	683 272	374 681
Итого по элементам	1 943 430	1 506 172
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	29 091	27 571
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 914 339	1 494 582

11. Иная информация

11.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Промстроймонтаж-С»;

Сокращенное наименование: ООО «ПСМ-С»;

Наименование на иностранном языке – не имеется.

Юридический адрес: Промстроймонтаж-С»

Российская Федерация, 445044, Самарская обл., г Тольятти, ул. Ворошилова, зд. 17, этаж 3, офис 310 "В"

ИНН: 6318023610

КПП: 632001001

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, 443083, Самарская обл, г.о. Самара, вн. р-н Советский, г Самара, пер. Безымянный 1-й, д. 9, офис 454

.

Контактная информация:

Тел.:+ 7 (846) 203-00-93,Факс: не имеет

Адрес электронной почты: promstroimontag-s@mail.ru

Адрес страницы в сети Интернет

Общество имеет следующие Обособленные подразделения

- ОП г. Сызрань дата открытия 09.10.2019 г.
- ОП г. Усть-Кут дата открытия 20.05.2021г.
- ОП г. Самара дата открытия 26.07.2022г.

Представительства, дочерние и зависимые общества отсутствуют.

Регистрация Общества:

ООО «Промстроймонтаж-С» зарегистрировано 28.02.2017 г., внесено в

Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1176313017385

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию) 1176313017385 от 28.02.2017

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Самарской области

Номер изменения свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию) 2226301599710

По состоянию на 31.12.2025г. Уставной капитал равен 1 000 000 рублей. 5 % Уставного капитала принадлежит Перефелёвой Ирине Александровне ИНН 637801425500, 95% принадлежит Калабину Алексею Ивановичу. ИНН 637801304030 Уставный капитал полностью оплачен.

Аудитор Общества: АФ "Актив", ООО ИНН 6315532610, ОГРН 1026300965019

Численность сотрудников Организации составила на:

31.12.2025 г. - 393 чел.

31.12.2024 г - 407 чел.

31.12.2023 г. - 387 чел

В 2025 году единоличным исполнительным органом управления Организации являлся Генеральный директор Перефелёва Ирина Александровна ИНН 637801425500

11.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	**Доли, принадлежащие Обществу**	**Доли, выкупленные дочерними и зависимыми предприятиями**
На 31 декабря 2023 г.	**1000**		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2024 г.	**1000**		
Увеличение (уменьшение) уставного капитала			
Изменение доли, принадлежащей Обществу			
На 31 декабря 2025 г.	**1000**		

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

11.3. СОСТОЯНИЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ

Показатели	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023

Уставный капитал, тыс. руб.	1000	1000	100
Чистые активы, тыс. руб.	1 202 547	816 206	398 326
Соотношение, в %	1203%	816%	398%

Чистые активы Организации на 31.12.25 в 1203 раз превышают уставный капитал.

11.4. СУММА ДИВИДЕНДОВ, НАЧИСЛЕННЫХ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ

В 2025 году было произведено распределение прибыли за 2024 год в сумме 26 501 тыс. руб. (2024 год: распределение прибыли за 2023 год в сумме 10 341 тыс. руб.).
Калабин А.И.- 25 176 тыс. руб.
Перефелёва И.А -1 325 тыс. руб.

11.5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами, способными оказывать влияние на деятельность организации, являются:
Перефелёва Ирина Александровна - генеральный директор, учредитель 5% доли уставного капитала
Калабин Алексей Иванович, учредитель 95 % доли уставного капитала, В течение отчетного периода указанная доля не изменялась
Бенефициарным владельцем общества является Калабин Алексей Иванович ИНН 637801304030
К основному управленческому персоналу Организация относит: генерального директора, осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа (Перефелёва Ирина Александровна), главного инженера, бенефициарного владельца общества (Калабин Алексей Иванович).
В течение 2025 и 2024 годов Общество начислило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу .

	2025 г.	**2024 г.**
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, премии по итогам работы, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т. п.)	11 122,71	9 901,48

11.6. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода (дохода) по налогу на прибыль) за отчетный год, составила 146 375 тыс. руб. (2024 г. – 110 387 тыс. руб.).

По данным налогового учета и в соответствии с налоговой декларацией налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 585 500 тыс. руб. (2024 г. – 551 934 тыс. руб.). Сумма текущего налога на прибыль за 2025 г. составила 152 753 тыс. руб. (2024 г. – 112 867 тыс. руб.).

Общая сумма вычитаемых временных разниц, повлиявших на корректировку условного расхода (дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, составила 9 965 тыс. руб.), в том числе, возникших – 21560 тыс. руб. (2024 г.

– 8389тыс. руб.) и погашенных - 11594 тыс. руб. (2024 г. –5965 тыс. руб.). Вычитаемые временные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете доходов и расходов, активов и обязательств.

Сумма отложенного налога на прибыль, обусловленного возникновением (погашением) временных разниц в 2025 г., составила 9 965 тыс. руб. (2024 г.–2 424 тыс. руб.).

Сумма постоянного налогового расхода (дохода) за 2025 г. составила 6 378 тыс. руб. (2024г. 2 480 тыс. руб.).

Наименование	**2024 г.**	**2023 г.**
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль 551 934 тыс. руб.*20%	551 934	129 635
Постоянный налоговый расход (доход)	2 480	1 699
Текущий налог на прибыль	112 867	27 626
Отложенный налог на прибыль, в том числе:	2424	4 308
Изменение отложенных налоговых обязательств	8389	5965
Изменение отложенных налоговых активов	5965	1656
Налог на прибыль	115 291	31 934

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ), в связи с данным обстоятельством скорректированы отложенные налоговые активы и обязательства на 31.12.2024 г.

Сумма корректировок составила 602 тыс. руб. и отражена по строке 2412 Отчета о финансовых результатах за 2024 год.

При отражении суммы пересчета величины ОНА и ОНО на 31.12.2024 по статье 2460 «Прочее» Отчета о финансовых результатах за отчетный год, информация отражена следующим образом.

тыс. руб.

Вид начисления	2024 г.	2023 г.
Сумма корректировки отложенного налога, в связи с применением с 1 января 2025 года новой ставки по налогу на прибыль в размере 25%	602	0

Сальдо единого налогового счета

По состоянию на 31.12.2025 составляет 463 тыс. руб

11.7. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

11.8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Деятельность Организации связана с рядом рисков, которые могут при определенных обстоятельствах оказать негативное влияние на производственные и финансовые результаты.

Экономическая среда

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут оказать в будущем на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков Организации, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного воздействия на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Риск снижения ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам , др.

Организация управляет риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Организации поддерживать необходимый уровень ликвидности и финансовых ресурсов таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Организация проанализировало концентрацию риска в отношении рефинансирования всей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой.

Правовые риски

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

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

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым ранее они претензий не высказывали. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных обстоятельствах проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Организации в связи с отсутствием /незначительным объемом соответствующих операций.

Страновые и региональные риски

Организация осуществляет основную деятельность в одном / нескольких федеральных округах России, для которых характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Риски, связанные с географическими особенностями регионов, в которых Организация осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

Руководство Организации считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Организации продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Организации в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Организацией как несущественные.»

27.03.2026 **И.А. Перефелёва**