АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

о бухгалтерской отчетности

АО «ЭРА»

за 2025 год

ТИС
АУДИТ•КОНСАЛТИНГ

ТЕХНОЛОГИИ ИНВЕСТИЦИИ СТРОИТЕЛЬСТВО

ТИС
АУДИТ·КОНСАЛТИНГ
ИНН/КПП 7816163852 /780601001
195112, Санкт-Петербург, пр. Малоохтинский, д. 68, оф. 402
р/сч. № 40702810732000004002 в КД ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
к/сч. № 30101810900000000790, БИК 044030790
Член СРО аудиторов Ассоциация "Содружество"
Тел\факс: +7 (812) 401 62 72; 401 66 54
Эл. почта: info@audit-tis.ru; www.audit-tis.ru
ТЕХНОЛОГИИ ИНВЕСТИЦИИ СТРОИТЕЛЬСТВО ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора

Акционерам
акционерного общества
«ЭлектроРадиоАвтоматика»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (ОГРН 1027810260136), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства аудируемого лица и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров аудируемого лица несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Панов Алексей Николаевич,
Директор аудиторской организации (ОРНЗ 20006014961)

Семенов Владимир Александрович,
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706018773)

Общество с ограниченной ответственностью «Технологии Инвестиции Строительство» «ТИС» Санкт-Петербург

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Технологии Инвестиции Строительство»,
195112, г. Санкт-Петербург, Малоохтинский пр., дом 68, литер А, офис 402;
ОРНЗ 10206015535

31 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"	по ОКПО	07513852
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7812018283
Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
190031, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сенной округ, пер Гривцова, д. 1/64, литера А, помещ. 66-Н

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Технологии Инвестиции Строительство"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7816163852
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037835013468

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Собрание акционеров

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"	по ОКПО	07513852		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
РIII п. 2	Нематериальные активы	1110	2 473	348	189
РIII п. 3	Основные средства	1150	402 598	388 771	360 398
РIII п. 4	Финансовые вложения	1170	13 200	10 106	10 920
РIII п. 19	Отложенные налоговые активы	1180	465 175	523 062	64 721
	Итого по разделу I	1100	883 446	922 287	436 228
	II. Оборотные активы				
РIII п. 5	Запасы	1210	4 266 586	3 455 246	4 471 174
РIII п. 6	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	96	1 613
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	63	-
РIII п. 7	Дебиторская задолженность	1230	3 879 180	3 590 054	1 652 455
РIII п. 4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	380 573	41 500	70 000
РIII п. 8	Денежные средства и денежные	1250	4 690 747	4 059 925	2 698 551
РIII п. 9	Прочие оборотные активы	1260	11 750	12 300	14 467
	Итого по разделу II	1200	13 228 836	11 159 184	8 908 260
	БАЛАНС	1600	14 112 282	12 081 471	9 344 488

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
PIII п. 10	Уставный капитал	1310	11 406	11 406	11 406
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
PIII п. 10	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	76	327	356
PIII п. 10	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	25 224	25 224	25 224
PIII п. 10	Резервный капитал	1360	570	570	570
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 634 860	2 536 121	2 425 069
	в том числе: отчетного года		181 270	212 483	68 886
	Итого по разделу III	1300	2 672 136	2 573 648	2 462 625
	IV. Долгосрочные обязательства				
PIII п. 19	Отложенные налоговые обязательства	1420	448 560	516 728	64 105
PIII п. 12	Оценочные обязательства	1430	7 512	7 551	4 023
PIII п. 13	Прочие долгосрочные обязательства	1450	85 452	130 248	114 099
	Итого по разделу IV	1400	541 524	654 527	182 227
	V. Краткосрочные обязательства				
PIII п. 11	Заемные средства	1510	-	-	694
PIII п. 14	Кредиторская задолженность	1520	10 520 934	8 588 958	6 444 037
PIII п. 13	Обязательство по аренде	1520	124 026	70 003	58 153
PIII п. 15	Доходы будущих периодов	1530	4 644	3 013	4 127
PIII п. 12	Оценочные обязательства	1540	249 018	191 322	192 625
	Итого по разделу V	1500	10 898 622	8 853 296	6 699 636
	БАЛАНС	1700	14 112 282	12 081 471	9 344 488

Генеральный директор _____ Татарский В.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	07513852		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
РIII п.16	Выручка	2110	5 658 378	6 380 583
РIII п.17	Себестоимость продаж	2120	(5 436 556)	(5 946 847)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	221 822	433 736
РIII п.17	Коммерческие расходы	2210	(2 489)	(2 296)
РIII п.17	Управленческие расходы	2220	(187 007)	(301 866)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	32 326	129 574
	Доходы от участия в других организациях	2310	97	-
	Проценты к получению	2320	289 006	206 595
	Проценты к уплате	2330	(27 367)	(24 075)
РIII п.18	Прочие доходы	2340	10 283	15 863
РIII п.18	Прочие расходы	2350	(55 597)	(58 434)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	248 748	269 523
РIII п.19	Налог на прибыль организаций	2410	(67 245)	(56 810)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(77 526)	(62 529)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	10 281	5 719
	Прочее	2460	(233)	(230)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	181 270	212 483

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	181 270	212 483
PIII п.10	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	1 695,14	1 987,03
PIII п.10	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	1 695,14	1 987,03

Генеральный директор _____ Татарский В.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	07513852		
по ОКЕИ	384		

Организация: Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	11 406	-	356	25 224	570	2 430 220	2 467 776
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(5 151)	(5 151)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
PIII п.10	**На 31 декабря 2023 г. после корректировки**	3101	11 406	-	356	25 224	570	2 425 069	2 462 625

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	212 483	212 483
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(2 310)	(2 310)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	(29)	-	-	(99 121)	(99 150)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	11 406	-	327	25 224	570	2 536 121	2 573 648
	На 31 декабря 2024 г.	3200	11 406	-	327	25 224	570	2 536 121	2 573 648
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
PIII п.10	**На 31 декабря 2024 г. после корректировки**	3201	11 406	-	327	25 224	570	2 536 121	2 573 648

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	181 270	181 270
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(10 148)	(10 148)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	(251)	-	-	(72 383)	(72 634)
PIII п.10	**На 31 декабря 2025 г.**	3300	11 406	-	76	25 224	570	2 634 860	2 672 136

Генеральный директор _____ Татарский В.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

				Коды
	Форма по ОКУД			0710005
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "ЭлектроРадиоАвтоматика"	по ОКПО			07513852
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ			384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	7 854 999	6 619 184
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	7 755 707	6 559 306
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	38 588	28 985
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	60 704	30 893
	Платежи - всего	4120	(7 031 800)	(5 416 909)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(3 794 948)	(2 837 524)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 897 480)	(2 399 551)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(27 367)	(24 769)
	налога на прибыль организаций	4124	(66 582)	(82 319)
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(222 107)	(62 359)
	прочие платежи	4129	(23 316)	(10 387)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	823 199	1 202 275

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	722 172	1 007 997
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 185
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	460 652	790 713
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	261 520	216 099
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(832 523)	(801 325)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(23 803)	(33 945)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(808 720)	(767 380)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(110 351)	206 672
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(82 012)	(47 580)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
РIII п.10	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(9 857)	(3 330)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	прочие платежи	4329	(72 155)	(44 250)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(82 012)	(47 580)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	630 836	1 361 367
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	4 059 925	2 698 551
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	4 690 747	4 059 925
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(14)	7

Генеральный директор _____ Татарский В.С.
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2026 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года
Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика»

Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «ЭлектроРадиоАвтоматика» (далее по тексту – Общество) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил и стандартов бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, федеральных стандартов бухгалтерского учета, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1. Информация

Общество зарегистрировано 29 июня 1994 года Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга (свидетельство о регистрации №5898).

01 июля 2003 года Общество поставлено на налоговый учет МИ ФНС по Санкт-Петербургу №7 (свидетельство о постановке на учет №78 009260147).

ОГРН 1027810260136
ИНН 7812018283
КПП 783801001

Юридический адрес: 190031, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Сенной округ, пер Гривцова, д. 1/64, литера А, помещ. 66-Н.

1.1. Филиалы

Наименование филиала	Место нахождения
Адмиралтейский	190121, Санкт-Петербург г, Реки Фонтанки наб., дом № 203
Балтийский Алмаз	199106, Санкт-Петербург г, вн. тер. г. муниципальный округ № 7, линия Косая, д. 16, литера Л
Выборгский	188802, Ленинградская обл., Выборгский р-н, Выборг г, Приморское шоссе, дом 2б
Сапфир	196643, Санкт-Петербург г., Понтонный п., Заводская ул., дом № 10
Северная ЭРА	198096, Санкт-Петербург г, ул. Корабельная, д. 6

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности в 2025 году является: ОКВЭД 30.11 Строительство кораблей, судов и плавучих конструкций.

2. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

2.1. Органы управления

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

2.2. Состав органов управления:

Единоличный исполнительный орган в 2024 и 2025 годах: Татарский Виктор Сергеевич, генеральный директор.

Действующий состав Совета директоров Общества в 2024 и 2025 году (избран решениями годового общего собрания акционеров Общества от 19 мая 2023, 16 мая 2024 и 06 июня 2025 года):

- Василенко Владимир Николаевич, председатель Совета директоров;
- Татарский Виктор Сергеевич, член Совета директоров;
- Лебедев Сергей Валентинович, член Совета директоров;
- Вильчинская Юлия Федоровна, член Совета директоров;
- Бочарников Павел Николаевич, член Совета директоров;
- Кабанец Сергей Иванович, член Совета директоров (до 06.06.2025);
- Богомолов Александр Валерьевич, член Совета директоров (с 06.06.2025);
- Рокачевский Дмитрий Вячеславович, член Совета директоров;
- Твердов Андрей Семенович, член Совета директоров;
- Пшеничный Александр Васильевич, член Совета директоров.

2.3. Контрольные органы

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества в 2024 и 2025 году (избран решениями годового общего собрания акционеров Общества от 19 мая 2023, 16 мая 2024 и 06 июня 2025 года):

- Сорокваша Елена Васильевна;
- Алимова Маргарита Павловна;
- Гостюжев Михаил Петрович.

2.4. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 1289 человек (в 2024 году - 1291 человек, в 2023 году – 1412 человек).

II. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена на основе следующей учетной политики:

Функциональной валютой бухгалтерской отчетности является российский рубль. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей. Синтетический и аналитический бухгалтерский учет ведутся в рублях и копейках.

1. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, полученные и выданные в иностранной валюте, дебиторскую и кредиторскую задолженности, выраженные в иностранной валюте, за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса.

Курсовые разницы, возникшие в течение отчетного года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены свернуто в составе прочих доходов и расходов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

3. Основные средства

Учет основных средств (далее по тексту - ОС) ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Затраты на приобретение, создание и улучшение ОС, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные активы) признаются расходами периода, в котором они понесены. К несущественным активам Общества относятся:

- ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.;
- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС (капитальные вложения на восстановление ОС) периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Стоимостной лимит не применяется для следующих видов ОС: земельные участки, здания, сооружения, транспортные средства. Данные ОС считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 6/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизируемое имущество распределяется по амортизационным группам в соответствии со сроками его полезного использования (далее по тексту - СПИ).

СПИ объекта ОС определяется исходя из (п. 9 ФСБУ 6/2020):

- ожидаемого периода эксплуатации;
- ожидаемого физического износа;
- ожидаемого морального устаревания;
- планов по замене ОС, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

Проверка СПИ проводится (п. 37 ФСБУ 6/2020):

- в конце каждого отчетного года в рамках инвентаризации основных средств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности;
- при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации ОС.

Корректировки СПИ отражаются как изменение оценочных значений — перспективно.

Последующая оценка ОС на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости. Переоценка ОС не производится.

Инвестиционная недвижимость учитывается на счете 03 «Доходные вложения в материальные ценности» и оценивается по первоначальной стоимости. Недвижимость, используемая для собственных нужд, не относится к инвестиционной недвижимости.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка ОС на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

Плановая инвентаризация ОС проводится ежегодно.

Аналитический учет ОС ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп (видов) ОС.

Аналитический учет амортизации ОС ведется на счетах 02 «Амортизация основных средств» по отдельным инвентарным объектам.

4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные расходы включаются в фактические затраты на капитальные вложения. Фактическая себестоимость капитальных вложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Первоначальная стоимость объекта ОС увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта, в момент завершения таких капитальных вложений (п. 24 ФСБУ 6/2020).

Затраты на дополнительное оборудование и его монтаж (п. 5 ФСБУ 6/2020):

- до принятия на учет ОС учитываются в стоимости ОС;
- после принятия на учет ОС, если меняются его технические и служебные характеристики, учитываются как улучшение ОС (модернизация, дооборудование);
- после принятия на учет ОС, если не меняются его технические и служебные характеристики, учитываются как отдельный инвентарный объект ОС.

Затраты на восстановление ОС признаются расходами текущего периода, если они направлены на поддержание работоспособности или исправности ОС. К ним относятся, в частности, затраты на текущий ремонт, на неплановые ремонты, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если восстанавливают нормативные показатели ОС, в том числе срок полезного использования, но не улучшают и не продлевают их (пп. б п. 16 ФСБУ 26/2020).

Затраты на восстановление ОС (ремонт и техническое обслуживание), которые проводятся регулярно с периодичностью более 12 месяцев, стоимость которых превышает 100 000 рублей, капитализируются и амортизируются в течение срока полезного использования, отличного от срока полезного использования объекта ОС и установленного с учетом периодичности таких капитальных вложений (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Если неплановый ремонт приводит к улучшению показателей ОС, продлению срока полезного использования, первоначальная стоимость ОС увеличивается на сумму таких капитальных вложений (пп. в п.16 ФСБУ 26/2020).

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов».

5. Нематериальные активы

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2020 «Нематериальные активы» осуществлено ретроспективно в упрощенном порядке.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капитальных вложений в нематериальные активы (далее - НМА) осуществлено перспективно.

НМА классифицируются по группам:

- Программы ЭВМ;
- Базы данных;
- Изобретения;

- Полезные модели;
- Промышленные образцы;
- Секреты производства (ноу-хау);
- Лицензии и разрешения;
- Другие НМА.

ФСБУ 14/2020 не применяется к НМА, чья стоимость несущественна для отражения в бухгалтерской отчетности (несущественные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами. К несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для несущественных НМА проверяется ежегодно.

В момент приобретения (создания) несущественных НМА:

- Дт 90.02 (90,07, 90.08, 91.02) Кт 60, 10, 70, 69, … — признание в расходах стоимости активов.

Счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация несущественных НМА.

Стоимостной лимит не применяется для результатов интеллектуальной деятельности, на которые Общество имеет исключительное право. Данные НМА считаются существенными для бухгалтерской отчетности, к ним применяются положения ФСБУ 14/2020 вне зависимости от их стоимости.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по ликвидации. Иные дополнительные затраты включаются в фактические затраты на капитальные вложения и распределяются между ними пропорционально стоимости их приобретения. Фактическая себестоимость капвложений при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Материальный носитель учитывается в составе НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

При выполнении научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ (далее – НИОКТР) затратами стадии Исследования признаются те затраты, которые не соответствуют критериям п. 17.3 ФСБУ 26/2020. Затратами стадии Разработки признаются те затраты, которые соответствуют п. 17.3 ФСБУ 26/2020, в результате их выполнения возможно признание НМА. Стадия Исследований или стадия Разработок указывается ответственными специалистами при оформлении Справки о расходах на НИОКТР.

Амортизация НМА начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива в бухгалтерском учете, по всем объектам нематериальных активов, исходя из их срока полезного использования (далее – СПИ).

Определение СПИ нематериального актива производится исходя из:

- срока действия исключительных прав на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды (доход).

Ликвидационная стоимость определяется только для тех НМА, для которых существует активный рынок или договором предусмотрен выкуп НМА в конце срока его использования. Она учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб., иначе признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается перспективно — со следующего месяца за месяцем, в котором произошло изменение.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка НМА и капитальных вложений на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется возмещаемая стоимость. Если она меньше балансовой стоимости, то на разницу между стоимостями признается убыток от обесценения НМА.

Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка нематериальных активов не производится.

6. Запасы

Учет запасов, готовой продукции и незавершенного производства ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

К запасам относятся активы, используемые в течение 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в ходе обычной деятельности.

Материалы учитываются по фактической себестоимости.

Аналитический учет по счету 10 «Материалы» ведется по видам запасов, по местам хранения, отдельным наименованиям (видам, сортам, размерам и т.д.), партиям и по источникам финансирования их приобретения.

Готовая продукция отражается в бухгалтерском учете и отчетности по фактической себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства сырья, материалов, трудовых ресурсов, и общепроизводственные расходы. Фактическая себестоимость определяется по данным бухгалтерского учета.

Готовая продукция сдается на склад готовой продукции по учетным ценам. Учетные цены по видам выпускаемой продукции на текущий год утверждаются ежегодно.

Учет расходов при выбытии готовой продукции производится по плановой стоимости, а отклонения фактической стоимости от плановой при реализации продукции списываются в себестоимость пропорционально стоимости реализованной продукции.

Товары учитываются по фактической себестоимости. Списание товаров в себестоимость при реализации производится по ценам приобретения с учетом затрат по заготовке и доставке их до центральных складов.

Учет полуфабрикатов собственного производства ведется обособленно. Полуфабрикаты собственного производства принимаются к бухгалтерскому учету и отпускаются в производство в оценке прямых затрат.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации и восстановлению окружающей среды. Иные дополнительные затраты включаются в фактическую себестоимость запасов. Фактическая себестоимость запасов при оплате неденежными средствами определяется по справедливой стоимости передаваемых активов, согласно правилам МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости».

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по себестоимости первых по времени приобретения материальных запасов (метод ФИФО) в рамках конкретного заказа (партии) с указанием документа оприходования.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, согласно правилам МСФО 36 «Обесценение активов». При наличии признаков обесценения определяется чистая стоимость продаж. Если она меньше фактической себестоимости, то на разницу создается резерв под обесценение запасов. Оценка запасов в балансе отражается за минусом резерва под обесценение.

Учет затрат на производство осуществляется позаказным методом в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности. Аналитический учет затрат, образующих себестоимость продукции, ведется по месту возникновения затрат (производствам, цехам, участкам и т.п.) и по видам затрат (статьям и элементам затрат).

Общество ведет раздельный учет затрат по следующим видам деятельности (продукции, работ, услуг):

- продукция, работы, услуги в рамках ГОЗ отдельно по каждому контракту (заказу);
- выполнение работ и поставка продукции на суда в рамках гражданского судостроения;
- услуги по сдаче имущества в аренду.

Учет затрат на производство ведется по следующим статьям затрат:
- Материальные затраты;
- Основная заработная плата;
- Дополнительная заработная плата;
- Отчисления на социальные нужды;
- Услуги и работы сторонних организаций;
- Затраты на специальную технологическую оснастку;
- Спецрасходы;
- Расходы по командировкам основных производственных рабочих;
- Общепроизводственные расходы;
- Общехозяйственные расходы;
- Административно-управленческие расходы.

Общепроизводственные расходы включают в себя затраты на содержание, организацию и управление производствами. Аналитический учет общепроизводственных расходов ведется в разрезе статей затрат, подразделений. Общепроизводственные расходы ежемесячно относятся на заказы пропорционально размеру основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера.

Общехозяйственные расходы включают в себя расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. В составе общехозяйственных расходов, в том числе, учитывается плата за негативное воздействие на окружающую среду. Плата за негативное воздействие на окружающую среду сверх лимита учитывается в составе прочих расходов. Аналитический учет общепроизводственных расходов ведется в разрезе статей затрат. Общехозяйственные расходы ежемесячно распределяются на заказы пропорционально размеру основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера.

Административно-управленческие расходы включают в себя расходы для нужд управления, не связанные с основным производством (в т.ч. не связанные с выполнением ГОЗ).

Административно-управленческие расходы, включаемые в затраты по ГОЗ, по окончании месяца распределяются на заказы основного производства пропорционально размеру

основной зарплаты производственных рабочих, без учета начислений стимулирующего характера, а затем списываются в полной сумме на затраты по реализации продукции (работ, услуг) как управленческие расходы Общества в том периоде, когда они были произведены.

Административно-управленческие расходы, не включаемые в затраты по ГОЗ, не распределяются и в полной сумме относятся на затраты по реализации продукции (работ, услуг) как управленческие расходы Общества в том периоде, когда они были произведены.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается и оценивается в отчетности по фактической себестоимости.

7. Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Оценка необходимости признания права пользования активом (далее – ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. В отношении каждого предмета аренды на дату предоставления предмета аренды признается право пользования активом (далее по тексту – ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по договорам:

- сроком аренды не более 12 месяцев;
- со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

Применяется линейный способ амортизации ППА. Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно.

По договорам аренды, по которым не формируется ППА, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

8. Транспортные расходы

Транспортные расходы, учитываемые в составе транспортно-заготовительных расходов, связанные с приобретением материальных ценностей, их доставкой до мест хранения и хранением, распределяются пропорционально их удельному весу (нормативу), закрепленному в плановых (нормативных) калькуляциях, к учетной стоимости отпускаемых материалов по договорам основной номенклатуры. Отклонения фактического размера транспортно-заготовительных расходов от планового учитываются в составе себестоимости реализованной продукции (работ, услуг).

9. Прочие коммерческие расходы

Коммерческие расходы включают в себя расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (участие в выставках, публикация статей о предприятии, выпуск буклетов, печатной продукции рекламного характера и т.п.).

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном размере на расходы по обычным видам деятельности Общества.

10. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в зависимости от вида актива по строкам 1190 «Прочие внеоборотные активы», 1260 «Прочие оборотные активы».

11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и поставщиками

(подрядчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС). Авансы полученные отражены за вычетом НДС, а авансы выданные отражены за вычетом НДС, предусмотренного договором.

Беспроцентные займы включены в состав дебиторской задолженности.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

12. Финансовые вложения и денежные эквиваленты, и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, аккредитивы, чековые книжки, денежные средства на прочих специальных счетах.

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 признаются банковские депозиты в рублях и иностранной валюте со сроком погашения три и менее месяцев с даты открытия.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа. Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку отчета о движении денежных средств «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций, выданные процентные займы, приобретение ценных бумаг, депозиты. Вложения в ценные бумаги, по которым срок погашения (выкупа) не установлен, учитываются в составе долгосрочных финансовых вложений, когда такие вложения осуществлены Обществом с намерением получать доходы по ним более одного года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость таких финансовых вложений. В случае превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, на сумму данного превышения создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском учете за вычетом суммы

созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Общество ежегодно проводит проверку финансовых вложений на обесценение.

13. Кредиты и займы полученные

Краткосрочной задолженностью считается задолженность по кредитам и займам, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Начисление процентов производится в сроки, предусмотренные договором, но не реже одного раза в месяц и вне зависимости от предусмотренного договором фактического режима перечисления процентов.

Расходы по займам (кредитам) (с учетом дополнительных расходов по займам) признаются прочими расходами периода, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

14. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме стоимости акций, приобретенных участниками. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в Уставе Общества.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и эмиссионного дохода от выпуска акций.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от Уставного капитала.

15. Признание доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- Выручка от продажи продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг.
- Выручка от сдачи имущества в аренду признается ежемесячно. Выручка от продажи материалов, готовой продукции, товаров, основных средств признается по факту перехода права собственности по условиям договора. Выручка от выполнения работ признается по факту подписания акта о принятии работ заказчиком. Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе прочих доходов признаются доходы от выбытия финансовых вложений, доходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, положительные курсовые разницы и прочие аналогичные доходы.

Расходами от обычных видов деятельности признаются расходы на выполнение работ, оказание услуг, изготовление и продажу продукции, приобретение и продажу товаров, расходы от сдачи имущества в аренду.

В составе прочих расходов учитываются расходы, связанные с финансовыми вложениями, расходы от продажи основных средств, материалов, иностранной валюты, отрицательные курсовые разницы и прочие аналогичные расходы.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Общество ведет учет расходов по налогу на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета (по соответствующим видам учета временных разниц и постоянных разниц). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно.

Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период учитывается в бухгалтерском балансе в виде дебиторской задолженности в размере переплаты или излишне взысканной суммы налога.

17. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены обязательствами по проведению гарантийного обслуживания заказов и обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов. Величина оценочного обязательства по гарантийному обслуживанию определяется в размере ожидаемых расходов с учетом срока гарантии.

18. Раздельный учет по государственным контрактам

Общество осуществляет учет запасов, производственных и коммерческих затрат, обязательств (дебиторская и кредиторская задолженности), денежных средств (далее – ресурсы) отдельно по каждому государственному контракту. Каждая хозяйственная операция учитывается в составе ресурсов контракта.

Стоимость ресурсов контракта учитывается в отношении партий формирования. Для материальных запасов применяется партионный количественный учет каждой единицы запаса.

Учет доходов ведется отдельно по каждому контракту.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Эффект от изменений в учетной политике и корректировки сравнительных показателей

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В связи с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с 2025 года в бухгалтерском балансе и отчёте о финансовых результатах показатели активов, обязательств и финансовых результатов показываются укрупненно, в связи с чем были откорректированы ретроспективно показатели отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года и отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2024 года.

Показатели отчета о финансовых результатах за январь - декабрь 2024 года с учетом корректировок представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Прочие доходы	2340	53 977	(38 114)	15 863
Прочие расходы	2350	(96 548)	38 114	(58 434)

Показатели отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2024 года с учетом корректировок представлены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма после корректировки
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего	4110	7 550 138	(930 954)	6 619 184
прочие поступления	4119	961 847	(930 954)	30 893
Платежи - всего	4120	(6 324 219)	907 310	(5 416 909)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 399 986)	435	(2 399 551)
процентов по долговым обязательствам	4123	(694)	(24 075)	(24 769)
налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		-	(62 359)	(62 359)
прочие платежи	4129	(1 003 696)	993 309	(10 387)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 225 919	(23 644)	1 202 275
Денежные потоки от финансовых операций				
Платежи - всего	4320	(71 224)	23 644	(47 580)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(2 898)	(432)	(3 330)
прочие платежи	4329	(68 326)	24 076	(44 250)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(71 224)	23 644	(47 580)

2. Нематериальные активы

По статье «Нематериальные актив» (строка 1110 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Нематериальные активы в организации	912	348	189
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	1 561	-	-
Итого строка 1110	**2 473**	**348**	**189**

Движение нематериальных активов по видам за 2024 и 2025 год отражено в Таблице 1 Приложения № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года (далее по тексту – Пояснения).

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы за 2024 и 2025 год приведена в Таблице 2 Приложения № 1 к Пояснениям.

Все нематериальные активы Общества амортизируемые.

3. Основные средства

По статье «Основные средства» (строка 1150 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства, пригодные к использованию	189 451	185 988	177 503
Незавершенное строительство	29 093	19 350	15 640
Права пользования активами	177 879	182 760	166 565
Капитализированная стоимость ремонта основных средств	2 342	673	-
Иные незавершенные капитальные вложения	3 833	-	690
Итого строка 1150	**402 598**	**388 771**	**360 398**

Балансовая стоимость амортизируемых и неамортизируемых основных средств в составе основных средств, пригодных к использованию, прав пользования активами и капитализированной стоимости ремонта основных средств составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Амортизируемые основные средства - всего	**312 468**	**312 217**	**287 101**
в том числе:			
Здания	230 485	238 556	226 165
Сооружения	13 973	12 121	13 918
Машины и оборудование (кроме офисного)	24 428	20 846	19 397
Офисное оборудование	3 214	3 141	2 223
Транспортные средства	31 637	29 058	16 640
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 638	1 766	1 500
Земельные участки	7 093	6 729	7 258
Неамортизируемые основные средства - всего	**57 204**	**57 204**	**56 967**
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	57 204	57 204	56 967

Информация о структуре и движении основных средств за 2024 и 2025 год приведена в

Таблице 3 Приложения № 1 к Пояснениям.

Информация о наличии и движении прав пользования активами за 2024 и 2025 год приведена в Таблице 4 Приложения № 1 к Пояснениям.

Ставка дисконтирования прав пользования активами определяется в момент принятия объекта к учету на уровне ключевой ставки Банка России, увеличенной на 3,3 %. Ставка дисконтирования подлежит пересмотру в случае ее изменения на 25% и выше.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены и в 2025 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Общество на отчетную дату оценило элементы амортизации основных средств - срок полезного использования и размер ликвидационной стоимости. Изменение данных показателей будет отражено перспективно с 01.01.2026 г.

Не используемые объекты основных средств отсутствуют. Стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования составила:

Тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	111 813	108 305	108 807
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование*	27 579	25 508	23 334
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации (балансовая стоимость основных средств в залоге у Банка ВТБ (ПАО))	84 921	82 797	85 473

** сумма выручки за аренду основных средств за отчетный период*

Залоговая стоимость переданных в качестве обеспечения объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 398 131 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. - 398 131 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 267 600 тыс. руб.).

Общество сдает принадлежащее на праве собственности недвижимое имущество в аренду (операционная аренда). Большая часть сдаваемых в аренду площадей располагается в:

- нежилом здании (ул. Партизанская, д. 27);
- нежилом здании (пр. Энергетиков, д. 21);
- нежилом здании в г. Кронштадт (ул. Посадская, д. 26);
- домиках на базе отдыха «Серово»;
- домиках на базе отдыха «Оз. Красногвардейское».

Информация о движении капитальных вложений в основные средства приведена в Таблице 5 Приложения № 1 к Пояснениям.

Общество произвело анализ признаков обесценения капитальных вложений, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения капитальных вложений не установлены и в 2025 году не требуется признания обесценения капитальных вложений.

Общество арендует земельные участки, помещения, здания. Согласно условиям договоров, объекты получены в аренду на срок от 11 месяцев до 49 лет с возможностью продления

данного срока.

По действующим договорам аренды переменные арендные платежи отсутствуют.

4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений за 2024 и 2025 год представлена в Таблице 6 Приложения № 1 к Пояснениям.

4.1. Долгосрочные финансовые вложения

Сведения об инвестициях в дочерние, зависимые общества и в другие организации и прочие долгосрочные финансовые вложения отражены по статье «Финансовые вложения» (строка 1170 бухгалтерского баланса):

Тыс. руб.

Наименование	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
Паи						
ООО «ПКБ «ЭРА-Проект»	65,2	1 320	65,2	1 320	65,2	1 320
Акции						
БАНК ВТБ (ПАО)	0,00003	309	0,00003	335	0,00003	486
АО «Монтажснаб»	29	7	29	7	29	7
Займы, предоставленные на срок более 12 месяцев						
ООО «ПКБ «ЭРА-Проект»	65,2	2 908	65,2	2 908	65,2	2 908
Боляк Олеся Ивановна ИП		3 710		-		-
Займы, предоставленные сотрудникам		4 946		5 536		6 199
Итого строка 1170		**13 200**		**10 106**		**10 920**

Финансовые вложения, эмитированные такими компаниями как ООО «ПКБ «ЭРА-Проект», Банк ВТБ (ПАО), АО «Монтажснаб» протестированы на обесценение и не являются обесцененными. Стоимость акций Банка ВТБ (ПАО) указана по переоцененной рыночной стоимости на отчетную дату.

4.2. Краткосрочные финансовые вложения

В составе краткосрочных финансовых вложений по статье «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов» (строка 1240 бухгалтерского баланса) отражены процентные займы, предоставленные организациям и работникам на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, а также процентные депозиты со сроком размещения свыше 3 месяцев и до 12 месяцев после отчетной даты.

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Предоставленные займы	30 573	1 500	-
Депозитные счета в банках	350 000	40 000	70 000
Итого строка 1240	**380 573**	**41 500**	**70 000**

5. Запасы

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырье и материалы	1 327 864	1 488 536	1 257 767
Готовая продукция	31 092	19 493	14 149
Товары	721	413	424
Товары отгруженные	-	250	-
Незавершенное производство	2 906 909	1 946 554	3 198 834
Итого строка 1210	**4 266 586**	**3 455 246**	**4 471 174**

Обществом создан резерв под обесценение материалов на 31 декабря 2025 г. в размере 5 927 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – в размере 6 623 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 7 380 тыс. руб.).

Информация о движении запасов за 2024 и 2025 год приведена в Таблице 7 Приложения № 1 к Пояснениям.

6. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

По статье «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» (строка 1220 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДС по приобретенным ОС	-	-	1 574
НДС по приобретенным услугам	-	9	39
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	-	87	-
Итого строка 1220	**-**	**96**	**1 613**

7. Дебиторская задолженность

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена следующая краткосрочная дебиторская задолженность:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 353 955	1 235 986	990 361
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	736 725	452 411	617 276
Расчеты по налогам и сборам	20 682	4 394	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	132 312	-	-
Сальдо по ЕНС	50 367	64 539	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	580	286	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	67	9	5
Расчеты с подотчетными лицами	1 286	1 439	1 228
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2 435	2 082	416
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	53 019	29 658	37 796
Расходы будущих периодов	6 789	5 693	5 373
Выполненные этапы по незавершенным работам	1 520 963	1 793 557	-
Итого строка 1230	**3 879 180**	**3 590 054**	**1 652 455**

Информация о движении дебиторской задолженности за 2024 и 2025 год приведена в Таблице 8 Приложения № 1 к Пояснениям.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 74 523 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 82 939 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. – 83 307 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность. Информация о величине просроченной задолженности приведена в Таблице 9 Приложения № 1 к Пояснениям.

По строке «Выполненные этапы по незавершенным работам» на 31 декабря 2025 г. и 31 декабря 2024 г. отражен выполненный и неоплаченный заказчиками на отчетную дату объем работ по длительным договорам, определенный исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договорам. Сопоставимые данные на 31 декабря 2023 г. отсутствуют в настоящей бухгалтерской отчетности, так как Общество не расценивает их как существенные (сумма корректировки не превышает 100 000 тыс. руб.) и не отражает ретроспективно.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Касса	31	32	28
Расчетные счета	1 981 253	3 287 794	1 243 431
Валютные счета	85	99	92
Депозитные счета	2 709 378	772 000	1 455 000
Итого строка 1250	**4 690 747**	**4 059 925**	**2 698 551**

Строка «Депозитные счета в банках» включает в себя процентные депозиты со сроком размещения менее 3 месяцев.

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

9. Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260 бухгалтерского баланса) отражены:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	6 129	6 679	8 846
Недостачи и потери от порчи ценностей	5 621	5 621	5 621
Итого строка 1260	**11 750**	**12 300**	**14 467**

10. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества состоит из акций:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Обыкновенные акции			
Номинальная стоимость, тыс. руб.	10 693,5	10 693,5	10 693,5
Количество, шт.	106 935	106 935	106 935
Привилегированные акции			
Номинальная стоимость, тыс. руб.	712,9	712,9	712,9
Количество, шт.	7 129	7 129	7 129
Итого строка 1310	**11 406**	**11 406**	**11 406**

Акции Общества не обращаются на открытом рынке. Реестродержателем акций Общества является Санкт-Петербургский филиал акционерного общества «Реестр».

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах). Базовая прибыль на акцию за 2025 год составила 1 695,14 руб. (за 2024 год – 1 987,03 руб.). Разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию, так как Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров.

В 2025 году Общество выплатило дивиденды в сумме 9 857 тыс. руб. (из них 9 853 тыс. руб. по итогам 2024 года, 4 тыс. руб. - за предыдущие периоды). В 2024 году Общество выплатило дивиденды в сумме 3 330 тыс. руб. (из них 3 247 по итогам 2023 года, 83 тыс. руб. - за предыдущие периоды). Размер дивидендов по итогам 2024 года, выплаченных в 2025 году, на 1 обыкновенную акцию составил 88 руб. 00 коп., на 1 привилегированную акцию - 179 руб. 00 коп. Размер дивидендов по итогам 2023 года, выплаченных в 2024 году, на 1 обыкновенную акцию составил 29 руб. 00 коп., на 1 привилегированную акцию - 58 руб. 00 коп.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал сформирован за счет переоценки основных средств и эмиссионного дохода от выпуска акций:

Тыс. руб.

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Переоценка ОС	76	327	356
Дополнительный выпуск акций	25 224	25 224	25 224
Итого строки 1340/1350	**25 300**	**25 551**	**25 580**

Резервный капитал состоит из резервов, образованных в соответствии с учредительными документами.

Строка 3240 и 3340 «Иные изменения - всего» отчета об изменении капитала, включает в себя, в том числе, расходы на выплату персоналу премий из фонда потребления, иные компенсационные выплаты, предусмотренные коллективным договором, взносы на страхование от несчастных случаев, расходы на благотворительность и материальную помощь, корпоративные расходы.

Чистые активы Общества на 31.12.2025 составили 2 676 780 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 2 576 661 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2 466 752 тыс. руб.).

11. Заемные средства

11.1. Долгосрочные заемные средства

В августе 2023 г. Общество заключило кредитное соглашение №СВЛ/060423-337803 от 15.08.2023 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 300 000 тыс. руб. со сроком погашения в августе 2025 г. На 31 декабря 2025 г. кредитное соглашение закрыто.

В ноябре 2023 г. Общество заключило кредитное соглашение №СВЛ/060423-481412 от 03.11.2023 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 200 000 тыс. руб. со сроком погашения в ноябре 2025 г. На 31 декабря 2025 г. кредитное соглашение закрыто.

В феврале 2025 г. Общество заключило генеральное соглашение на выдачу банковской гарантии № ГСГ25/DUNW/0102 от 27 февраля 2025 г. с Банком ВТБ (ПАО) с лимитом 3 000 000 тыс. руб.

Генеральное соглашение на выдачу банковской гарантии содержит финансовые и

нефинансовые ограничительные условия. По состоянию на 31 декабря 2025 г. и в течение всего периода все ограничительные условия были выполнены Обществом.

11.2. Краткосрочные заемные средства

По статье «Заемные средства» (строка 1510 бухгалтерского баланса) отражены полученные Обществом кредиты и займы, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Проценты по займам и кредитам	-	-	694
Итого строка 1510	**-**	**-**	**694**

12. Оценочные обязательства

Структура и движение оценочных обязательств Общества за 2024 и 2025 год приведены в Таблице 10 Приложения № 1 к Пояснениям.

12.1. Долгосрочные оценочные обязательства

По статье «Оценочные обязательства» (строка 1430 бухгалтерского баланса) отражены долгосрочные обязательства Общества по гарантийному ремонту, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

12.2. Краткосрочные оценочные обязательства

По статье «Оценочные обязательства» (строка 1540 бухгалтерского баланса) отражены обязательства Общества по вознаграждениям работников и по гарантийному ремонту, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

13. Обязательство по аренде

По статье «Прочие долгосрочные обязательства» (строка 1450 бухгалтерского баланса) отражены долгосрочные обязательства по аренде со сроком погашения более чем через 12 месяцев после отчетной даты.

По статье «Обязательство по аренде» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражены краткосрочные обязательства по аренде, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Информация о движении прочих обязательств за 2024 и 2025 год приведена в Таблице 11 Приложения № 1 к Пояснениям.

14. Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражена следующая кредиторская задолженность:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	110 229	78 708	172 646
Расчеты с покупателями и заказчиками	9 722 969	7 959 455	5 849 521
Расчеты по налогам и сборам	22 856	2 215	20 875
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	554 533	458 211	336 192
Сальдо по ЕНС	51	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	101 870	79 882	52 990
Расчеты с подотчетными лицами	51	87	370

Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	1 408	1 113	2 125
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6 967	9 287	9 318
Итого строка 1520	**10 520 934**	**8 588 958**	**6 444 037**

Информация по движению кредиторской задолженности за 2024 и 2025 год приведена в Таблице 12 Приложения № 1 к Пояснениям.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. у Общества имеется просроченная кредиторская задолженность:

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 367	57 082	135 664
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 256	-	-
Итого	**8 623**	**57 082**	**135 664**

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в п. 20 «Связанные стороны» Пояснений.

15. Доходы будущих периодов

По статье «Доходы будущих периодов» (строка 1530 бухгалтерского баланса) отражена остаточная стоимость обязательства по безвозмездным поступлениям.

16. Доходы по обычным видам деятельности

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих работ, услуг, товаров и продукции:

Тыс. руб.

Наименование товара (продукции)	2025	2024
Электромонтажные работы	5 321 876	6 055 554
Оптовая продажа электрооборудования, кабеля, вспомогательных материалов	26 346	49 185
Монтажно-сборочные работы	51 909	49 714
Готовая продукция	205 444	185 731
Сдача имущества в аренду	27 579	25 508
Проектные работы	21 613	11 467
Прочие	3 611	3 424
Итого строка 2110	**5 658 378**	**6 380 583**

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена, в том числе, условная выручка по длительным договорам, определенная исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договорам на отчетную дату в сумме:

Тыс. руб.

Договор	2025	2024
Договор № 05709	27 354	-
Договор № 11133 от 21.10.2019	562	32 813
Договор № 11204 от 05.11.2019	3 307	68 513
Договор № 11380/02484 от 04.03.2020	76 494	-
Договор № 11380/02485 от 04.03.2020	110 743	-
Договор № 11406 от 20.08.2020	9 220	-
Договор № 12074/02484 от 10.11.2023	87 037	-
Договор № 12130-0 от 12.03.2024	112 892	40 411

Договор № 12130-1 от 12.03.2024	30 727	10 950
Договор № 12304/02484 от 06.02.2025	74 691	-
Договор № 12304/02485 от 06.02.2025	22 377	-
Договор № 12431 от 18.12.2025	26 480	-
Договор № 447 от 14.05.2024	7 840	-
Договор № 517/22 от 24.05.2022	121 552	-
Договор № 755 от 14.04.2025	57 129	-
Договор № 937/23 от 27.09.2023	141 110	-
Письмо № 24/1-83-1484	-	4
Договор № 11380-4 от 04.03.2020	-	186 846
Договор № 11530 от 23.09.2021	-	115 421
Договор № 12074-4 от 10.11.2023	-	100 608
Договор № 11406 от 20.08.2020	-	82 981
Договор № 11653 от 04.03.2022	-	79 453
Договор № 11582 от 21.07.2022	-	62 006
Договор № 11380-5 от 04.03.2020	-	9 640
Договор № 11364 от 27.04.2020	-	1 011
Договор № 5 от 02.02.2023	-	48 567
Договор № 759 от 13.11.2023	-	37 210
Договор № 761 от 17.11.2023	-	9 519
Договор № 737 от 06.06.2023	-	6 769
Договор № 760 от 17.11.2023	-	6 195
Договор № 37 от 14.11.2022	-	3 212
Договор № 517 от 24.05.2022	-	129 611
Договор № 951 от 27.09.2023	-	7 361
Договор № 12009 от 22.12.2022	-	139 882
Договор № 447 от 14.05.2024	-	22 358
Договор № 11906 от 26.12.2022	-	304 614
Договор № 11387от 06.04.2021	-	199 922
Договор № 10686 от 07.12.2017	-	22 081
Договор № 362 от 25.03.2024	-	13 419
ГП №543/133 от 26.01.2024	-	11 601
Договор № 10637от 25.10.2017	-	9 041
Договор № 11828 от 28.04.2022	-	7 880
Договор № 12006 от 24.01.2024	-	23 658
Итого	**909 515**	**1 793 557**

17. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы Общества по обычным видам деятельности за 2024 и 2025 год состоят из себестоимости (строка 2120 отчета о финансовых результатах), коммерческих расходов (строка 2210 отчета о финансовых результатах) и управленческих расходов (строка 2220 отчета о финансовых результатах) и включают в себя:

Тыс. руб.

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Материальные затраты	3 634 968	2 610 640
Затраты на оплату труда	1 823 923	1 468 796
Отчисления на социальные нужды	550 225	445 113
Амортизация	89 175	82 056
Прочие затраты	499 773	397 719
Итого по элементам	6 598 064	5 004 324
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(972 012)	1 246 685
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5 626 052**	**6 251 009**

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Тыс. руб.

Наименование товара (продукции)	**2025**	**2024**
Электромонтажные работы	(5 126 444)	(5 664 093)
Оптовая продажа электрооборудования, кабеля, вспомогательных материалов	(23 625)	(44 356)
Монтажно-сборочные работы	(54 350)	(44 701)
Готовая продукция	(183 056)	(155 971)
Сдача имущества в аренду	(28 416)	(26 546)
Проектные работы	(19 722)	(10 357)
Прочие	(944)	(823)
Итого строка 2120	**(5 436 556)**	**(5 946 847)**

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена, в том числе, себестоимость по длительным договорам, выручка по которым определена исходя из подтвержденной Обществом степени завершенности работ по договорам на отчетную дату в сумме:

Тыс. руб.

Договор	**2025**	**2024**
Договор № 05709	39 347	-
Договор № 11133 от 21.10.2019	448	44 995
Договор № 11204 от 05.11.2019	14 134	66 149
Договор № 11380/02484 от 04.03.2020	76 479	-
Договор № 11380/02485 от 04.03.2020	110 743	-
Договор № 11406 от 20.08.2020	15 633	-
Договор № 12074/02484 от 10.11.2023	114 556	-
Договор № 12130-0 от 12.03.2024	156 413	32 473
Договор № 12130-1 от 12.03.2024	30 727	10 113
Договор № 12304/02484 от 06.02.2025	65 471	-
Договор № 12304/02485 от 06.02.2025	40 689	-
Договор № 12431 от 18.12.2025	24 500	-
Договор № 447 от 14.05.2024	10 824	-
Договор № 517/22 от 24.05.2022	116 877	-
Договор № 755 от 14.04.2025	55 333	-

Договор № 937/23 от 27.09.2023	139 712	-
Письмо № 24/1-83-1484	-	-
Договор № 11380-4 от 04.03.2020	-	188 906
Договор № 11530 от 23.09.2021	-	98 357
Договор № 12074-4 от 10.11.2023	-	97 245
Договор № 11406 от 20.08.2020	-	91 396
Договор № 11653 от 04.03.2022	-	71 862
Договор № 11582 от 21.07.2022	-	73 006
Договор № 11380-5 от 04.03.2020	-	9 544
Договор № 11364 от 27.04.2020	-	1 068
Договор № 5 от 02.02.2023	-	40 304
Договор № 759 от 13.11.2023	-	28 681
Договор № 761 от 17.11.2023	-	10 089
Договор № 737 от 06.06.2023	-	5 415
Договор № 760 от 17.11.2023	-	7 080
Договор № 37 от 14.11.2022	-	9 890
Договор № 517 от 24.05.2022	-	128 328
Договор № 951 от 27.09.2023	-	7 288
Договор № 12009 от 22.12.2022	-	121 905
Договор № 447 от 14.05.2024	-	21 888
Договор № 11906 от 26.12.2022	-	284 813
Договор № 11387от 06.04.2021	-	197 452
Договор № 10686 от 07.12.2017	-	18 436
Договор № 362 от 25.03.2024	-	11 784
ГП №543/133 от 26.01.2024	-	10 695
Договор № 10637от 25.10.2017	-	20 934
Договор № 11828 от 28.04.2022	-	7 296
Договор № 12006 от 24.01.2024	-	20 717
Итог	**1 011 886**	**1 738 109**

По статье «Коммерческие расходы» (строка 2210 отчета о финансовых результатах) отражены расходы на участие Общества в выставках и размещение рекламных материалов.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах) отражены следующие административно-управленческие расходы:

Тыс. руб.

Вид расхода	**2025**	**2024**
Расходы на оплату труда	(85 680)	(152 441)
Отчисления от заработной платы	(22 869)	(45 087)
Амортизация	(40 994)	(33 770)
Оценочные обязательства	(15 245)	(18 424)
Налоги и сборы	(12 556)	(4 006)
Услуги по охране	(8 194)	(5 752)
Консультационные, информационные услуги	(792)	(2 732)
Арендные платежи	(100)	(1 050)
Прочие	(577)	(38 604)
Итого строка 2220	**(187 007)**	**(301 866)**

18. Прочие доходы и прочие расходы

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

Тыс. руб.

Наименование дохода/расхода	2025		2024	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Реализация основных средств	55	-	-	(851)
Реализация прочего имущества	2 631	-	-	(10 252)
Курсовые разницы	-	(14)	7	-
Восстановление (создание) оценочных резервов	749	-	9 764	-
Прочее	6 848	(55 583)	6 092	(47 331)
Итого строки 2340/2350	**10 283**	**(55 597)**	**15 863**	**(58 434)**

Курсовые разницы образовались по операциям пересчета выраженных в иностранной валюте остатков на валютных счетах.

19. Налог на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом.

Общество осуществляет деятельность в Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Обществом применяется ставка налога на прибыль в размере 25% (8% - в Федеральный бюджет, 17% - в бюджеты субъектов Федерации).

Величина начисленного налога на прибыль за отчетный период складывается из сумм условного расхода по налогу на прибыль (25% от бухгалтерской прибыли) и постоянных налоговых расходов (доходов), которые формируются из налогового эффекта расходов и доходов, не облагаемых и не подлежащих вычету для целей налогообложения.

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

Тыс. руб.

Наименование	2025	2024
Прибыль до налогообложения	248 748	269 523
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые расходы	-	17 785
Постоянные налоговые разницы, формирующие постоянные налоговые доходы	(5 105)	-
Временные вычитаемые разницы	1 860 699	2 092 247
Временные налогооблагаемые разницы	1 794 240	2 066 910
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	310 102	312 645

Постоянные налогооблагаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении прочих расходов и убытков по базам отдыха.

Постоянные вычитаемые разницы, в основном, связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении дивидендов полученных.

Временные вычитаемые разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении резервов по сомнительным долгам и права пользования активами.

Временные налогооблагаемые разницы обусловлены различиями в оценке в бухгалтерском учете и налогообложении обязательств по аренде и амортизации основных средств.

Сверка сумм условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль:

Тыс. руб.

Наименование	**2025**	**2024**
Прибыль до налогообложения	248 748	269 523
Сумма условного расхода по налогу на прибыль*	62 187	53 905
Постоянные налоговые расходы/(доходы)	(5 058)	4 172
Изменение отложенных налоговых активов	(57 887)	458 341
Изменение отложенных налоговых обязательств	(68 168)	452 622
Текущий налог на прибыль	77 526	62 529

* Ставка налога на прибыль – 25%

20. Связанные стороны

20.1. Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2025

№ п/п	**Наименование связанной стороны**
	Члены Совета директоров
1	Бочарников Павел Николаевич (с 20.05.2022)
2	Василенко Владимир Николаевич
3	Вильчинская Юлия Федоровна (с 20.05.2022)
4	Кабанец Сергей Иванович (до 06.06.2025)
5	Лебедев Сергей Валентинович
6	Пшеничный Александр Васильевич
7	Рокачевский Дмитрий Вячеславович
8	Татарский Виктор Сергеевич (единоличный исполнительный орган)
9	Твердов Андрей Семенович
10	Богомолов Александр Валерьевич (с 06.06.2025)
	Дочерние и зависимые общества в т.ч. компании группы
11	ООО ПКБ ЭРА-Проект (65,2%)
12	АО Монтажснаб (29%)
13	ООО НПП Альфа-Электрон (100%)

В связи с ликвидацией ООО «НПП «Альфа-Электрон» 19.05.2023 г. Общество списало финансовые вложения в уставный капитал ООО «НПП «Альфа-Электрон» и включило их в состав прочих расходов отчетного периода.

Бенефициарный владелец отсутствует. Контроль за деятельностью Общества осуществляет генеральный директор.

20.2. Операции со связанными сторонами

Выручка от операций со связанными сторонами

Тыс. руб.

Выручка от операций со связанными сторонами	**2025**	**2024**	**Характер операции**
Дочерние общества	8 895	3 895	Проектные работы, проценты по выданному займу, предоставление в аренду офисных помещений,
Итого	**8 895**	**3 895**	

Покупка товаров и услуг у связанных сторон

Тыс. руб.

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2025	2024	Характер операций
Зависимые общества	(1 050)	(1 050)	Аренда недвижимости
Итого	**(1 050)**	**(1 050)**	

Прочие операции Общества со связанными сторонами

Тыс. руб.

Прочие операции Общества со связанными сторонами	Приобретение акций/долей в Уставном капитале	Выдача займов	Получение займов	Получение дивидендов
2025 год				
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	(5 426)
Итого	-	-	-	**(5 426)**
2024 год				
Дочерние общества	-	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	(1 758)
Итого	-	-	-	**(1 758)**
2023 год				
Дочерние общества	(10)	-	-	-
Зависимые общества	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	(7 013)
Итого	**(10)**	-	-	**(7 013)**

Задолженность по операциям со связанными сторонами

Тыс. руб.

Задолженность по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Дочерние общества	8 557,4	7 057,4	2 557,4
Зависимые общества	6 381,9	6 381,9	6 548,5
Итого	**14 939,3**	**13 439,3**	**9 105,9**
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Дочерние общества	7 235	7 089	7 443,9
Итого	**7235**	**7 089**	**7 443,9**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Дочерние общества	-	-	-
Зависимые общества	-	210	-
Итого	-	**210**	-

Выплата вознаграждения членам Совета директоров за 2025 год раскрыта в составе информации по операциям с основным управленческим персоналом.

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора, его заместителей и руководителей высшего звена. Размер вознаграждений основному управленческому персоналу в 2025 году составил:

Тыс. руб.

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	(8 205)	(2 733)
Заработная плата	(103 497)	(78 928)
Начисленные налоги и обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	(48 518)	(31 808)
Итого	**(160 220)**	**(113 469)**

Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

21. Условные обязательства

21.1. Обеспечения обязательств

В обеспечение договорных обязательств Общества перед заказчиками Банком ВТБ (ПАО) выданы гарантии на сумму:

на 31 декабря 2025 г. – 2 684 901 тыс. руб.;

на 31 декабря 2024 г. – 1 441 087 тыс. руб.;

на 31 декабря 2023 г. – 1 463 356 тыс. руб.

21.2. Судебные споры

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество вовлечено в несколько судебных разбирательств и споров, которые возникают в ходе обычного ведения деятельности. Руководство оценивает возможный максимальный эффект от этих исков и споров как несущественный. Руководство полагает, что не существует исключительного события или судебного иска, которые могут оказать существенное влияние на хозяйственную деятельность, финансовые результаты, чистые активы или финансовое положение Общества, которые необходимо было бы раскрывать в бухгалтерской отчетности.

22. Информация об экологических мероприятиях и расходах на экологию

Расходы на экологию и экологические мероприятия в отчетном периоде составили:

Тыс. руб.

Наименование показателей	За 2025 год	За 2024 год
Охрана и рациональное использование водных ресурсов	(1 357)	(2 608)
в т.ч. выплаты другим предприятиям за прием и очистку сточных вод, приобретение сорбирующих материалов, разработка природоохранной документации.	(1 357)	(2 608)
Охрана атмосферного воздуха, в т.ч. разработка природоохранной документации	(14)	(23)
Охрана окружающей среды от отходов производства и потребления	(2 987)	(1 129)

в т.ч. выплачено другим предприятиям за транспортировку, прием, хранение и обезвреживание отходов, разработка природоохранной документации	(2 987)	(1 129)
Итого	**(4 357)**	**(3 760)**

Сумма экологических платежей, произведенных Обществом за отчетный период, составила:

Тыс. руб.

Наименование показателей	За 2025 год	За 2024 год
Плата за выбросы загрязняющих веществ, в том числе:	(1,6)	(1)
в том числе:		
за предельно допустимые выбросы	(1,6)	(1)
За размещение отходов	-	-
в том числе:		
за установленные лимиты	-	-
Всего плата за загрязнение	(1,6)	(1)
в том числе:		
за предельно-допустимые выбросы (сбросы), размещение отходов	(1,6)	(1)

23. Информация о потреблении энергетических ресурсов в отчетном году

Совокупный объем потребления Обществом всех видов энергетических ресурсов за отчетный период:

Наименование энергетического ресурса	Единица измерения	За 2025 год	За 2024 год
		Количество	Количество
Тепловая энергия	Гкал	2 553	2 864
Электроэнергия	Квтч	1 877 127	1 799 645
Вода городская	м3	16 918	15 076
Водоотведение (стоки)	м3	27 847	41 872
Газ	тыс. м3	318	324

24. Информация о рисках

Общество оценило возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий.

Существуют правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, а также логистических рисков в условиях санкций. Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, и др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

24.1. Финансовый риск

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

24.2. Кредитный риск

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

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

24.3. Экологический риск

В деятельности Общества присутствует и фактор экологического риска. Общество серьезно относится к проблеме экологической безопасности и планирует свою деятельность с учетом возможного вреда окружающей природной среде, предпринимая все меры для его исключения или минимизаций.

24.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Технический уровень производственных мощностей Общества находится под постоянным контролем руководства.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

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

24.5. Репутационный риск

Руководство Общества 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 Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Политика руководства Общества в области управления рисками заключается в анализе и изучении текущей и перспективной потребности рынка на работы и продукцию Общества, выявлении возможных рисков, анализе и оценке выявленных рисков, выработке мер по предотвращению или уменьшению их последствий. Политика управления рисками реализуется в процессе планирования и осуществления финансовой, производственно-хозяйственной деятельности Общества, принятии органами управления решений, направленных на развитие Общества.

25. События после отчетной даты

В феврале 2026 года по генеральному соглашению Общества с Банком ВТБ (ПАО) на выдачу банковской гарантии № ГСГ25/DUNW/0102 от 27 февраля 2025 г. был увеличен лимит до 5 000 000 тыс. руб.

Иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

26. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена, исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество не планирует существенное сокращение или прекращение деятельности в обозримом будущем.

Общество уверено в непрерывности деятельности и намерено и способно продолжать свою деятельность непрерывно в будущем, у него отсутствуют основания для прекращения деятельности.

Общество располагает накопленной прибылью на финансирование развития и текущей деятельности. Итогом деятельности в 2025 году стала прибыль в размере 181 270 тыс. руб. Финансовое положение Общества характеризуется устойчивостью.

Общество планирует получать прибыль в 2026 году и в ближайшей перспективе, не имеет планов прекращения или сокращения деятельности, уменьшения стоимости чистых активов.

Общество намерено и способно продолжать свою деятельность в будущем; факторы, вызывающие сомнения в способности Общества функционировать непрерывно в обозримом будущем, отсутствуют.

Генеральный директор		Татарский В.С.	27.03.2026

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 1. Наличие и движение нематериальных активов

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	399	(51)	670	-	-	(106)	-	-	-	-	-	1 069	(157)
	За 2024 г.	189	-	210	-	-	(51)	-	-	-	-	-	399	(51)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	210	-	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-	210	(42)
	За 2024 г.	-	-	210	-	-	-	-	-	-	-	-	210	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	За 2025 г.	189	(51)	670	-	-	(64)	-	-	-	-	-	859	(115)
	За 2024 г.	189	-	-	-	-	(51)	-	-	-	-	-	189	(51)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Тыс. руб.

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.	-	-	670	-	-	(670)	-	-
	За 2024 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	670	-	-	(670)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	210	-	-	(210)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	1 561	-	-	-	1 561	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Лицензии и разрешения	За 2025 г.	-	-	1 561	-	-	-	1 561	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 3. Наличие и движение основных средств

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	346 993	(160 332)	25 088	(6 217)	4 944	(18 683)	-	-	-	-	-	365 864	(174 071)
	За 2024 г.	325 653	(148 150)	38 953	(17 613)	7 047	(19 229)	-	-	-	-	-	346 993	(160 332)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	121 078	(58 553)	2 386	-	-	(5 212)	-	-	-	-	-	123 464	(63 765)
	За 2024 г.	120 785	(53 927)	365	(72)	42	(4 668)	-	-	-	-	-	121 078	(58 553)
Сооружения	За 2025 г.	34 326	(22 205)	4 888	(2 740)	1 752	(2 048)	-	-	-	-	-	36 474	(22 501)
	За 2024 г.	34 326	(20 408)	-	-	-	(1 797)	-	-	-	-	-	34 326	(22 205)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	74 524	(53 678)	9 895	(2 198)	1 939	(6 054)	-	-	-	-	-	82 221	(57 793)
	За 2024 г.	66 823	(47 425)	8 536	(835)	835	(7 088)	-	-	-	-	-	74 524	(53 678)
Офисное оборудование	За 2025 г.	7 540	(4 399)	758	(698)	698	(685)	-	-	-	-	-	7 600	(4 386)
	За 2024 г.	6 120	(3 898)	1 577	(157)	157	(658)	-	-	-	-	-	7 540	(4 399)

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Транспортные средства	За 2025 г.	47 756	(18 698)	6 861	(316)	290	(4 256)	-	-	-	-	-		54 301	(22 664)
	За 2024 г.	36 594	(19 954)	27 588	(16 426)	5 908	(4 652)	-	-	-	-	-		47 756	(18 698)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	4 565	(2 799)	300	(265)	265	(428)	-	-	-	-	-		4 600	(2 962)
	За 2024 г.	4 038	(2 538)	632	(105)	105	(366)	-	-	-	-	-		4 565	(2 799)
Земельные участки	За 2025 г.	57 204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		57 204	-
	За 2024 г.	56 967	-	255	(18)	-	-	-	-	-	-	-		57 204	-

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 4. Наличие и движение прав пользования активами

Тыс. руб.

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 (переоценная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	300 186	(117 426)	77 863	(18 340)	5 989	(70 393)	-	-	-	359 709	(181 830)
	За 2024 г.	230 858	(64 293)	86 231	(16 903)	9 650	(62 783)	-	-	-	300 186	(117 426)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	291 661	(115 630)	74 903	(16 730)	5 989	(69 407)	-	-	-	349 834	(179 048)
	За 2024 г.	222 333	(63 026)	86 231	(16 903)	9 650	(62 254)	-	-	-	291 661	(115 630)
Земельные участки	За 2025 г.	8 525	(1 796)	2 960	(1 610)	-	(986)	-	-	-	9 875	(2 782)
	За 2024 г.	8 525	(1 267)	-	-	-	(529)	-	-	-	8 525	(1 796)

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 5. Капитальные вложения в основные средства

Тыс. руб.

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.	-	-	34 354	-	-	(30 521)	3 833	-
	За 2024 г.	690	-	51 192	-	(576)	(51 306)	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	3 833	-	-	-	3 833	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	690	-	142	-	(576)	(256)	-	-
Прочие ОС	За 2025 г.	-	-	229	-	-	(229)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	19 350	-	20 982	-	-	(11 239)	29 093	-
	За 2024 г.	15 640	-	4 544	-	-	(834)	19 350	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	6 021	-	120	-	-	-	6 141	-
	За 2024 г.	2 311	-	3 710	-	-	-	6 021	-
Сооружения	За 2025 г.	329	-	-	-	-	-	329	-
	За 2024 г.	329	-	-	-	-	-	329	-

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Тыс. руб.

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
Инвестиции в арендуемое имущество (неотделимые улучшения по пер. Гривцова, 1/64)	За 2025 г.	13 000	-	9 623	-	-	-	22 623	-
	За 2024 г.	13 000	-	-	-	-	-	13 000	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	158	-	(158)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Прочие ОС	За 2025 г.	-	-	158	-	(158)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 6. Наличие и движение финансовых вложений

Тыс. руб.

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.	11 060	(954)	5 404	(2 284)	(26)	-	-	-	14 180	(980)
	За 2024 г.	11 723	(803)	1 628	(2 291)	(151)	-	-	-	11 060	(954)
в том числе: Паи	За 2025 г.	1 320	-	-	-	-	-	-	-	1 320	-
	За 2024 г.	1 320	-	-	-	-	-	-	-	1 320	-
Акции	За 2025 г.	1 296	(954)	-	-	(26)	-	-	-	1 296	(980)
	За 2024 г.	1 296	(803)	-	-	(151)	-	-	-	1 296	(954)
Предоставленные займы долгосрочные	За 2025 г.	8 444	-	5 404	(2 284)	-	-	-	-	11 564	-
	За 2024 г.	9 107	-	1 628	(2 291)	-	-	-	-	8 444	-

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Тыс. руб.

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					
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	41 500	-	799 488	(460 415)	-	-	-	-	380 573	-
	За 2024 г.	70 000	-	761 500	(790 000)	-	-	-	-	41 500	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	40 000	-	763 000	(453 000)	-	-	-	-	350 000	-
	За 2024 г.	70 000	-	730 000	(760 000)	-	-	-	-	40 000	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	1 500	-	36 488	(7 415)	-	-	-	-	30 573	-
	За 2024 г.	-	-	31 500	(30 000)	-	-	-	-	1 500	-
Итого	За 2025 г.	52 560	(954)	804 892	(462 699)	(26)	-	-	-	394 753	(980)
	За 2024 г.	81 723	(803)	763 128	(792 291)	(151)	-	-	-	52 560	(954)

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 7. Наличие и движение запасов

Тыс. руб.

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.	3 461 869	(6 623)	8 781 977	(7 971 333)	696	-	X	X	4 272 513	(5 927)
	За 2024 г.	4 478 554	(7 380)	9 452 365	(10 469 050)	757	-	X	X	3 461 869	(6 623)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 495 159	(6 623)	3 523 887	(1 622 982)	696	-	(2 062 273)	-	1 333 791	(5 927)
	За 2024 г.	1 265 147	(7 380)	3 862 438	(3 632 426)	757	-	-	-	1 495 159	(6 623)
Готовая продукция	За 2025 г.	19 493	-	466 955	(362 791)	-	-	(92 565)	-	31 092	-
	За 2024 г.	14 149	-	333 283	(327 939)	-	-	-	-	19 493	-
Товары	За 2025 г.	413	-	7 547	(8 518)	-	-	1 279	-	721	-
	За 2024 г.	424	-	20 948	(20 959)	-	-	-	-	413	-
Товары отгруженные	За 2025 г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 949	(7 699)	-	-	-	-	250	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	1 946 554	-	4 783 588	(5 976 792)	-	-	2 153 559	-	2 906 909	-
	За 2024 г.	3 198 834	-	5 227 747	(6 480 027)	-	-	-	-	1 946 554	-

Таблица 8. Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 672 993	(82 939)	2 446 095	271	(2 165 588)	(68)	(9 039)	-	3 953 703	(74 523)
	За 2024 г.	1 735 762	(83 307)	5 805 598	-	(3 863 732)	(4 635)	(456)	-	3 672 993	(82 939)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	452 537	(126)	733 534	-	(449 083)	(67)	(125)	-	736 921	(196)
	За 2024 г.	617 329	(53)	421 197	-	(585 525)	(464)	(15)	-	452 537	(126)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 275 563	(39 577)	1 302 072	-	(1 192 588)	(1)	(8 914)	-	1 385 046	(31 091)
	За 2024 г.	1 030 379	(40 018)	1 069 178	-	(819 823)	(4 171)	(441)	-	1 275 563	(39 577)

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Тыс. руб.

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
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	72 894	(43 236)	35 638	271	(12 548)	-	-	-	96 255	(43 236)
	За 2024 г.	81 032	(43 236)	2 443 716	-	(2 451 854)	-	-	-	72 894	(43 236)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 394	-	27 649	-	(11 361)	-	-	-	20 682	-
	За 2024 г.	-	-	4 394	-	-	-	-	-	4 394	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	132 312	-	-	-	-	-	132 312	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	64 539	-	8	-	(14 180)	-	-	-	50 367	-
	За 2024 г.	-	-	64 539	-	-	-	-	-	64 539	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	286	-	311	-	(17)	-	-	-	580	-
	За 2024 г.	-	-	286	-	-	-	-	-	286	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	9	-	66	-	(8)	-	-	-	67	-
	За 2024 г.	5	-	9	-	(5)	-	-	-	9	-

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Тыс. руб.

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
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	1 439	-	1 272	-	(1 425)	-	-	-	1 286	-
	За 2024 г.	1 228	-	1 376	-	(1 165)	-	-	-	1 439	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	2 082	-	3 804	-	(3 451)	-	-	-	2 435	-
	За 2024 г.	416	-	1 666	-	-	-	-	-	2 082	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	5 693	-	6 603	-	(5 507)	-	-	-	6 789	-
	За 2024 г.	5 373	-	5 680	-	(5 360)	-	-	-	5 693	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	1 793 557	-	202 826	-	(475 420)	-	-	-	1 520 963	-
	За 2024 г.	-	-	1 793 557	-	-	-	-	-	1 793 557	-
Итого	За 2025 г.	3 672 993	(82 939)	2 446 095	271	(2 165 588)	(68)	(9 039)	X	3 953 703	(74 523)
	За 2024 г.	1 735 762	(83 307)	5 805 598	-	(3 863 732)	(4 635)	(456)	X	3 672 993	(82 939)

Таблица 9. Просроченная дебиторская задолженность

Тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	196	-	126	-	53	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 184 866	1 153 775	894 710	855 133	974 414	934 396
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	51 567	8 331	43 236	-	43 236	-
Итого	**1 236 629**	**1 162 106**	**938 072**	**855 133**	**1 017 703**	**934 396**

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 10. Оценочные обязательства

Тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	198 872	516 680	(457 081)	(1 941)	256 530
	За 2024 г.	196 648	416 433	(404 177)	(10 032)	198 872
в том числе: Оценочные обязательства на оплату отпусков	За 2025 г.	190 483	293 294	(234 759)	-	249 018
	За 2024 г.	182 860	227 129	(219 046)	(460)	190 483
Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы	За 2025 г.	-	140 897	(140 359)	(538)	-
	За 2024 г.	-	114 114	(114 114)	-	-
Резерв на выплату вознаграждения за выслугу лет	За 2025 г.	-	82 489	(81 924)	(565)	-
	За 2024 г.	-	70 791	(70 791)	-	-
Резерв на выполнение гарантийных работ	За 2025 г.	8 389	-	(39)	(838)	7 512
	За 2024 г.	13 788	4 399	(226)	(9 572)	8 389

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 11. Наличие и движение обязательств по аренде

Тыс. руб.

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	перекла ссифици ровано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	130 248	-	-	(44 796)	-	-	85 452
	За 2024 г.	114 099	52 197	-	(36 048)	-	-	130 248
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	130 248	-	-	(44 796)	-	-	85 452
	За 2024 г.	114 099	52 197	-	(36 048)	-	-	130 248
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	70 003	59 213	-	(5 190)	-	-	124 026
	За 2024 г.	58 153	153 698	-	(141 848)	-	-	70 003
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	70 003	59 213	-	(5 190)	-	-	124 026
	За 2024 г.	58 153	153 698	-	(141 848)	-	-	70 003

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Таблица 12. Наличие и движение прочих обязательств

Тыс. руб.

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.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 588 958	4 595 555	173	(2 663 805)	(72)	125	10 520 934
	За 2024 г.	6 444 037	5 907 822	-	(3 762 828)	(73)	-	8 588 958
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	78 708	104 630	114	(73 344)	(4)	125	110 229
	За 2024 г.	172 646	19 478	-	(113 352)	(64)	-	78 708
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 959 455	4 065 647	-	(2 302 133)	-	-	9 722 969
	За 2024 г.	5 849 521	3 370 511	-	(1 260 577)	-	-	7 959 455
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9 287	165	59	(2 476)	(68)	-	6 967
	За 2024 г.	9 318	315	-	(337)	(9)	-	9 287
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 215	21 354	-	(713)	-	-	22 856
	За 2024 г.	20 875	-	-	(18 660)	-	-	2 215

Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 года

Тыс. руб.

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		
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	458 211	379 553	-	(283 231)	-	-	554 533
	За 2024 г.	336 192	2 488 292	-	(2 366 273)	-	-	458 211
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	51	-	-	-	-	51
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	79 882	23 809	-	(1 821)	-	-	101 870
	За 2024 г.	52 990	29 200	-	(2 308)	-	-	79 882
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	87	51	-	(87)	-	-	51
	За 2024 г.	370	26	-	(309)	-	-	87
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	1 113	295	-	-	-	-	1 408
	За 2024 г.	2 125	-	-	(1012)	-	-	1 113

Генеральный директор Татарский В.С. 27.03.2026

Прошито и пронумеровано 61 (Шестьдесят один) лист
Директор ООО «Технологии Инвестиции Строительство» А.Н. Панов _____

