Трай-МАК Аудит
management accounting consulting
119330, г. Москва, Университетский проспект, дом 12
Тел.: +7 (499) 707-88-01, +7 (985) 924-26-83

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Трансэлектромонтаж»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Трансэлектромонтаж» (ОГРН 1027739249515), 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 бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Трансэлектромонтаж» 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 и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке 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.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 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 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 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 бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление 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.

Некрасова Антонина Юрьевна
Генеральный директор аудиторской организации, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706030530)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Трай-МАК Аудит»
119330, г. Москва, Университетский проспект, дом 12
ОРНЗ 11606055311

«10» марта 2026 года
Всего сброшюровано 47 листов.

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Акционерное общество "ТРАНСЭЛЕКТРОМОНТАЖ"	по ОКПО	01387627
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7701024958
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
105064, Москва г, ул. Старая Басманная, д. 11А

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

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО АФ «Трай-МАК Аудит»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7710423758
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1037739482527

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [ ] ДА [X] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	01387627		
по ОКЕИ	384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1	Нематериальные активы	1110	58	244	48
3.1	в том числе: Нематериальные активы в организации		58	244	48
		1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	128 586	154 483	133 378
	в том числе: Основные средства в организации		123 481	140 666	125 864
	Вложения во внеоборотные активы		3 569	9 288	5 331
	Права пользования активами		1 536	4 529	2 183
3.2	Инвестиционная недвижимость	1160	13 145	14 884	16 697
	в том числе: Инвестиционная недвижимость		13 145	14 884	16 697
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
4.3	Отложенные налоговые активы	1180	84 219	85 954	5 131
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	226 007	255 565	155 254
	II. Оборотные активы				
3.3	Запасы	1210	664 339	578 986	661 981
	в том числе: Сырье и материалы		379 081	527 397	555 657

	Полуфабрикаты собственного производства		21 657	33 695	27 645
	Товары		112 680	6 420	8 152
	Незавершенное производство		148 607	9 858	67 336
	Расходы будущих периодов		2 313	1 616	3 191
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	526	735	209
	в том числе: НДС по приобретенным услугам		526	735	209
3.4	Дебиторская задолженность	1230	3 376 168	7 509 338	5 977 943
	в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками		3 255 261	7 438 387	5 883 018
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		54 709	55 907	84 905
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		66 198	15 044	10 020
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.5	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	159 145	1 239 453	181 479
3.6	Прочие оборотные активы	1260	7 953	7 953	7 953
	Итого по разделу II	1200	4 208 130	9 336 466	6 829 565
	БАЛАНС	1600	4 434 138	9 592 031	6 984 819

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.7	Уставный капитал	1310	20 792	20 792	20 792
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
3.7	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	4 812	4 812	4 812
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
3.7	Резервный капитал	1360	9 316	9 316	9 316
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	964 711	1 412 078	1 207 616
	Итого по разделу III	1300	999 630	1 446 998	1 242 536
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
4.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 789	5 839	6 991
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.9	Прочие долгосрочные обязательства	1450	1 791	4 750	1 788
	Итого по разделу IV	1400	5 580	10 589	8 779
	V. Краткосрочные обязательства				
3.8	Заемные средства	1510	757 564	750 000	6 054
3.9	Кредиторская задолженность	1520	2 546 299	7 287 086	5 679 355
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 129 160	6 580 916	5 261 857
	Расчеты с покупателями и заказчиками		47 252	340 690	131 112
	Расчеты по налогам и сборам		295 827	293 084	209 222
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		23 300	21 306	17 590
	Расчеты с персоналом по оплате труда		49 076	47 913	43 494
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 685	3 177	16 080
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.10	Оценочные обязательства	1540	125 064	97 358	47 759
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	336
	Итого по разделу V	1500	3 428 928	8 134 444	5 733 504
	БАЛАНС	1700	4 434 138	9 592 031	6 984 819

Генеральный директор (наименование должности) _____ (подпись) Тимирев Александр Викторович (расшифровка подписи)

27 января 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
Организация: Акционерное общество "ТРАНСЭЛЕКТРОМОНТАЖ"	по ОКПО	01387627		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
4.1	Выручка	2110	4 678 424	10 289 546
4.1	Себестоимость продаж	2120	(4 358 092)	(9 656 634)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	320 332	632 912
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(176 822)	(164 985)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	143 510	467 927
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	121 280	30 267
	Проценты к уплате	2330	(157 809)	(9 560)
4.2	Прочие доходы	2340	858 576	307 776
4.2	Прочие расходы	2350	(928 939)	(518 119)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	36 618	278 291
4.3	Налог на прибыль организаций	2410	(10 611)	(41 199)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(10 926)	(60 850)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	315	19 651
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	(32 631)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	26 007	204 461

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	26 007	204 461
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор — (наименование должности)

(подпись)

Тимирев Александр Викторович — (расшифровка подписи)

27 января 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "ТРАНСЭЛЕКТРОМОНТАЖ"	по ОКПО	01387627		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

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	20 792	-	4 812	-	9 316	1 207 617	1 242 537
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	20 792	-	4 812	-	9 316	1 207 617	1 242 537

6

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	-	-	-	-	-	204 461	204 461
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	20 792	-	4 812	-	9 316	1 412 078	1 446 998
	На 31 декабря 2024 г.	3200	20 792	-	4 812	-	9 316	1 412 078	1 446 998
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	20 792	-	4 812	-	9 316	1 412 078	1 446 998

Форма 0710004 с. 3

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	-	-	4 812	-	9 316	26 007	40 135
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(473 374)	(473 374)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	20 792	-	4 812	-	9 316	964 711	999 631

Генеральный директор _____ Тимирев Александр Викторович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2026 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ТРАНСЭЛЕКТРОМОНТАЖ» ОГРН 1027739249515 МОСКВА

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
Организация: Акционерное общество "ТРАНСЭЛЕКТРОМОНТАЖ"	по ОКПО	01387627		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
6	Поступления - всего	4110	7 851 644	12 345 762
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	7 694 108	10 924 955
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 624	9 490
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	150 912	1 411 317
6	Платежи - всего	4120	(8 454 344)	(11 971 563)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(6 814 563)	(8 271 800)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(1 271 281)	(1 118 431)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(144 732)	(15 116)
	налога на прибыль организаций	4124	(123 179)	(45 869)
	прочие платежи	4129	(100 589)	(2 520 347)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(602 700)	374 199

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	(72 794)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(72 794)
	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	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(72 794)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	1 774 678	2 715 464
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	1 774 678	2 715 464
	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	(2 252 286)	(1 958 895)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(472 286)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 780 000)	(1 935 151)
	прочие платежи	4329	-	(23 744)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(477 608)	756 569
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(1 080 308)	1 057 974
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1 239 453	181 479
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	159 145	1 239 453
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор — Тимирев Александр Викторович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

27 января 2026 г.

Акционерное общество

« Т р а н с э л е к т р о м о н т а ж »

(АО «Трансэлектромонтаж»)

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

г. Москва

15

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения 3
2. Учетная политика и принципы формирования отчетности 4
2.1. Учетная политика 4
2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году 4
2.3. Изменения сравнительных показателей 5
2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности 5
2.5. Формы отчетности 5
3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса 5
3.1. Нематериальные активы 5
3.2. Основные средства 6
3.3. Запасы 9
3.4. Дебиторская задолженность 9
3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты 10
3.6. Капитал и резервы 11
3.7. Заемные средства 11
3.8. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства 12
3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы 12
3.10. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах 13
4. Пояснения к отчету о финансовых результатах 14
4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности 14
4.2. Прочие доходы и расходы 15
4.3. Налог на прибыль 16
5. Пояснения к отчету об изменениях капитала 17
6. Пояснения к отчету о движении денежных средств 17
7. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами **Ошибка! Закладка не определена.**
7.1. Контролирующие стороны 18
7.2 Перечень связанных сторон 18
7.3. Операции со связанными сторонами 18
8. Информация по сегментам 18
9. Условные обязательства 18
10. События после отчетной даты 19
11. Непрерывность деятельности 19
12. Риски хозяйственной деятельности 19
13. Приложения 20

16

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ТРАНСЭЛЕТРОМОНТАЖ» ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Акционерное общество «ТРАНСЭЛЕТРОМОНТАЖ» (сокращенное фирменное название – АО «ТЭМ», далее - Общество) является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Юридический адрес: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.11-А.

Почтовый адрес Общества: 105064, г. Москва, ул. Старая Басманная, д.11-А.

ОГРН 1027739249515.

- Свидетельство о государственной регистрации № 009.844, выдано 29.09.1993 г. Московской Регистрационной Палатой;

- Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 г. серия 77 № 007780564, выдано 24 сентября 2002 г. Межрайонной инспекцией МНС России № 39 по г. Москве.

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 г. составляет 20 792 тыс. руб. (1 386 162 обыкновенных акций номинальной стоимостью 15 руб.), уставный капитал полностью оплачен.

Акционерами общества являются 1 юридическое лицо и 118 физических лиц.

Держателем реестра акционеров является АО «НРК - Р.О.С.Т.»

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

В 2025 году – 631 человек, 2024 году – 652 человек, в 2023 году – 647 человек.

Основные виды деятельности общества в 2025 году:

• Производство электромонтажных работ, строительство тяговых подстанций, строительно-монтажные работы, поставка и монтаж оборудования, изделий и конструкций.

АО «Трансэлектромонтаж» имеет следующие филиалы и обособленные подразделения:

Наименование филиала	Местонахождение и почтовый адрес	Статус
Филиал №1 (Электромонтажный поезд №701)	107140, г. Москва, Комсомольская площадь, д.3/36	Закрыт 09.09.2025
Филиал №2 (Электромонтажный поезд №702)	215100, Смоленская обл., г. Вязьма, ул. Плотникова, д.17	Закрыт 09.09.2025
Филиал №4 (Электромонтажный поезд №704)	353386, Краснодарский край, г. Крымск, ул. Линейная, д.10а	Закрыт 09.09.2025
Филиал №5 (Электромонтажный поезд №705)	654041, Кемеровская обл., г. Новокузнецк, ул. Полевая, д.43	Закрыт 09.09.2025
Филиал №3 (Электромонтажный поезд №703)	460019, г. Оренбург, Шарлыкское шоссе, д.1а	Закрыт 09.09.2025
Филиал №6 (Электромонтажный поезд №706)	623519, Свердловская обл., г. Богданович, ул. Пищевиков, д.1а	Закрыт 09.09.2025
Филиал №8 (Электромонтажный поезд №708)	682208, Еврейская автономная обл., г. Биробиджан, Трансформаторная ул., д.2	Закрыт 09.09.2025
ОП «Комсомольское»	681070, Хабаровский край, м.р-н Комсомольский, с.п. село Пивань, с Пивань, ш Совгаванское, д. 43	Открыто 01.06.2023
ОП «Тайшет»	665010, Иркутская обл., г. Тайшет, ул. Кирова, д. 5 (ул. Пушкина, д. 35)	Открыто 01.06.2021
ОП «Красноярск»	660058, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Деповская, д. 15, пом. 101	Открыто 01.07.2025
ОП «Новокузнецк»	654018, Кемеровская область-Кузбасс, г. Новокузнецк, Куйбышевский р-н, ул. Полевая, д. 43	Открыто 01.07.2025
ОП «Новосибирск»	630099, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Чаплыгина 2/1, оф. 409, 506	Открыто 01.07.2025

Наименование филиала	Местонахождение и почтовый адрес	Статус
ОП «Хабаровск»	680000, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Комсомольская, д.73, 3 этаж	Открыто 01.07.2025

Все территориально-обособленные подразделения не имеют баланса и банковского счета.

Органы управления и контроля Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание акционеров Общества.

Совет директоров

Общее руководство деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом Общества к компетенции Общего собрания акционеров, осуществляет Совет директоров в составе:

№ п/п	Фамилия, инициалы
1	Бардунов Н.С.
2	Котов А.Э.
3	Дударева Е.А.

Ревизионная комиссия

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляется Ревизионной комиссией, утверждаемой общим собранием акционеров.

В состав Ревизионной комиссии по состоянию на 31.12.2025 г. входят:

№ п/п	Фамилия, инициалы
1	Тихомирова О.В.
2	Кузнецова Т.В.
3	Вольф С.Л.

Генеральный директор

В соответствии с Уставом Общества единоличным исполнительным органом является Генеральный директор. В период с 13.03.2021г. по настоящее время Генеральным директором Общества является Тимирев Александр Викторович (протокол заседания Совета директоров №70 от 13.03.2023г.).

2. Учетная политика и принципы формирования отчетности

2.1. Учетная политика

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в РФ в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена Приказом Общества от 25 декабря 2023 г. № ТЭМ-П-89/23.

2.2. Изменения в учетной политике, принятые в текущем году

Изменения в учетную политику на 2025 г. не вносились.

Обществом было принято решение применять досрочно с 2024 года Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с обязательным применением с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 4 октября 2023 г. № 157н. (далее – ФСБУ 4/2023), 31.12.2025 внесены изменения в учетную политику .

Данные изменения не оказали существенного влияния на финансовое положение, финансовые результаты и движение денежных средств.

2.3. Изменения сравнительных показателей

Данные бухгалтерской отчетности за 2024 г. не корректировались при составлении отчетности за 2025 год.

2.4. Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и составлению бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой в Российской Федерации.

2.5. Формы отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В графе «Пояснения» бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах к годовой бухгалтерской отчетности указываются номера пунктов Пояснений, в которых раскрывается информация о соответствующих показателях.

Показатели приводятся в бухгалтерском балансе в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями).

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Учетная политика

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», со стоимостью более 100 000 руб. за единицу.

Если его стоимость не превышает установленного лимита 100 000 руб., то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов стоимостью менее 100 000 руб. организован забалансовый учет.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены по первоначальной (фактической стоимости) за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.

Начисление амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, заканчивается начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.

Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет, исходя из срока действия исключительных прав,

разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности, ожидаемого срока использования актива с учетом нормативных, договорных и других ограничений, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход).

Обесценение
Общество в конце каждого отчетного года проводит проверку НМА на обесценение в порядке, установленном Международным финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".
По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено обесценения нематериальных активов.

Существенная информация
Информация по пояснению «Нематериальные активы» дополняется табличными пояснениями 3.1 «Наличие и движение нематериальных активов», 3.2 «Нематериальные активы, созданные организацией», 3.3. «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы», 3.4 «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав», 3.5. «Капитальные вложения в нематериальные активы».

3.2. Основные средства

Учетная политика

Бухгалтерский учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Установлен лимит стоимости объекта в размере больше или равном 100 000 (сто тысяч) рублей.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Организация выделяет следующие группы однородных объектов основных средств:

(земельные участки;
здания и помещения;
сооружения и передаточные устройства;
машины и оборудование (кроме офисного);
офисное оборудование;
транспортные средства;
производственный и хозяйственный инвентарь;
другие виды основных средств.

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой как фактические затраты на их приобретение (строительство), доставку и доведение до состояния, в котором основные средства пригодны к использованию для целей производства или управления Обществом (кроме командировочных расходов).

Амортизация всех без исключения объектов основных средств, принадлежащих Обществу на праве собственности, производится линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Для целей начисления амортизации используются следующие сроки полезного использования по основным группам:

тыс.руб.

Виды основных средств	Группы основных средств	Сроки полезного использования объектов (число лет)
Здания	Производственное здание	От 15 лет
	Жилое здание	От 15 лет
	Сооружения	От 15 лет
	Инвестиционная недвижимость (здание)	От 15 лет
Машины и оборудование	Машины и оборудование (кроме офисного)	От 3 до 7 лет
Транспортные средства	Легковые транспортные средства Грузовые транспортные средства Автобусы	От 7 лет От 5 лет От 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	Офисное оборудование	От 1 до 4 лет
	Хозяйств. инв.	От 5 до 6 лет

В соответствии с п. 28 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее ФСБУ 6/2020) не подлежат амортизации земельные участки.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

В соответствии с п. 10 ФСБУ 6/2020 затраты на ремонт объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Инвестиционная недвижимость.

Инвестиционная недвижимость отражается в бухгалтерском учете на счете 03 "Доходные вложения".

Инвестиционная недвижимость отражается по строке 1160 «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Инвестиционная недвижимость после признания учитывается по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Информация по Инвестиционной недвижимости дополняется табличными пояснениями 4.1. «Наличие и движение основных средств»

Капитальные вложения

Капитальные вложения признаются при одновременном соблюдении следующих условий:

- понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод в течение периода более 12 месяцев;
- определена сумма понесенных затрат.

Если незавершенные капитальные вложения выбывают или прекращаются при отсутствии перспектив возобновления, они подлежат списанию с бухгалтерского учета. Разница между суммой балансовой стоимости списываемых капитальных вложений и затрат на их выбытие, с одной стороны, и поступлениями от их выбытия, с другой стороны, признается расходом или доходом периода, в котором списываются такие капитальные вложения, и отражается по счету 91 «Прочие доходы и расходы».

При строительстве (реконструкции, модернизации) объектов основных средств незавершенные капитальные вложения учитываются в размере фактически произведенных затрат.

Право пользования активом

Организация применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Если договором краткосрочной аренды (сроком не более 12 месяцев) не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не

предполагается предоставлять в субаренду, рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, Организация классифицирует такие предметы аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

Объекты учета аренды классифицируются Организацией (арендодателем) в качестве объектов учета неоперационной (финансовой) аренды, если к арендатору переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель, объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды. Организация (арендодатель) признает доходы по операционной аренде равномерно в течение срока аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости, которая включает:

– величину первоначальной оценки обязательства по аренде, равную сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки;

– арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты;

– затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях;

– величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором состояния, если возникновение такого обязательства обусловлено получением предмета аренды.

Организация признает обязательство по договору аренды на дату предоставления предмета аренды. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Величина обязательства после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Расходы по начисляемым процентам учитываются в составе прочих расходов.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации исходя из срока полезного использования – если условиями договора предусмотрен перехода права собственности на предмет аренды; исходя из срока аренды – если переход права собственности на предмет аренды не предполагается.

Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства", в бухгалтерском балансе отражается в составе строки «Основные средства».

Информация о наличии и движении права пользования активом по видам арендованного имущества в разрезе фактической стоимости, сумме накопленной амортизации и накопленного обесценения отражена в таблице 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами»

Обесценение

Общество проводит проверку ОС, капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.2025 г. не выявлено признаков обесценения основных средств, капитальных вложений и прав пользования активами.

Существенная информация

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами», 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства», 4.4. «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» .

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

Авансы, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, составили на 31.12.2025 г. 0,00 тыс. руб., на 31.12.2024 – 0,00 тыс. руб., на 31.12.2023 – 0,00 тыс. руб.

3.3. Запасы

Учетная политика

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единица учета запасов устанавливается организацией самостоятельно таким образом, чтобы обеспечить формирование полной и достоверной информации о запасах в бухгалтерском учете, а также надлежащий контроль наличия и движения их. В зависимости от вида запасов, характера и порядка приобретения (создания) и (или) потребления (продажи, использования) организация устанавливает единицей учета запасов номенклатурный номер, инвентарный номер, партию, однородную группу, отдельный объект или иную единицу.

Расходы на транспортировку и доставку материально-производственных запасов до склада Общества, осуществляемые сторонними организациями или собственными силами, включаются в стоимость материально-производственных запасов пропорционально стоимости этих материалов (п. 11 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы всех групп оцениваются при их отпуске в производство, продаже и ином выбытии по средней скользящей стоимости.

Общество образует в порядке, установленном ФСБУ 5/2019 «Запасы», резерв под обесценение запасов.

Проверка запасов на обесценение проводится ежегодно по состоянию на отчетную дату.

Существенная информация

Информация по пояснению «Запасы» дополняется табличными пояснениями 6.1. «Наличие и движение запасов»,

3.4. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок и надбавок. Дебиторская задолженность, в виде перечисленных поставщикам авансов, уменьшена на суммы НДС.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности или иных долгов, не реальных к взысканию, производится на основании приказа генерального директора по утверждению итогов инвентаризации.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

По состоянию на 31.12.2025 сумма резерва – 338 106 тыс. руб., на 31.12.2024 – 338 159 тыс. руб.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

Существенная информация

Информация по разделу «Дебиторская задолженность» дополняется таблицами 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 7.2. «Просроченная дебиторская задолженность».

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Учетная политика

По строке 1250 отражаются остатки денежных средств в кассе, на расчетных и специальных банковских счетах, а также банковские депозиты и денежные средства, находящиеся на расчетных счетах на условиях неснижаемого остатка, со сроком погашения до трех месяцев на момент их внесения на депозит или на момент установления неснижаемого остатка по расчетному счету.

Существенная информация

Состав денежных средств и денежных эквивалентов входят остатки на расчетном счете и кассе.
Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

тыс. руб.

	31 декабря		
	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Средства в кассе	54	68	66
Средства на расчетных счетах	159 091	1 239 385	181 413
Итого денежные средства	159 045	1 239 453	181 479

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

Соответствие данных стр. 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» формы «Отчет о движении денежных средств» данным формы «Бухгалтерский баланс» на конец отчетного периода (стр. 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»).

тыс. руб.

Даты	**Форма ББ Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»**	**Форма ОДДС Строка 4500 «Остаток денежных средств на конец отчетного периода»**	**Расхождение**	**Причины различий**
На 31.12.2025 г.				
	159 145	159 145	-	
На 31.12.2024 г.				
	1 239 453	1 239 453	-	

Прочие оборотные активы

Учетная политика

По строке «Прочие оборотные активы» отражаются:
- Недостачи и потери от порчи ценностей в сумме 7 953 тыс. руб.

Существенная информация

тыс. руб.

Наименование	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
Недостачи и потери от порчи ценностей	7 953	7 953	7 953

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. полностью оплачен и составляет сумму 20 792 тыс. руб.

Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. резервный капитал составляет 9 316 тыс. руб.

Добавочный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. добавочный капитал составляет 4 812 тыс. руб.

3.7. Заемные средства

Учетная политика

Расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, учитываются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет расходов по займам и кредитам».

Краткосрочная и долгосрочная задолженность, не погашенные в сроки, установленные условиями договоров, по истечении срока платежа учитываются в составе просроченной задолженности. Затраты (в том числе проценты по кредитам и займам и дисконт по долговым бумагам), связанные с получением и использованием займов и кредитов, отражаются в бухгалтерском учете в составе операционных расходов того периода, в котором они произведены (текущие расходы), за исключением той их части, которая подлежит включению в затраты на строительство (реконструкцию, модернизацию) объектов основных средств.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Существенная информация

Задолженность Общества по полученным кредитам и займам характеризуется следующими показателями.

Краткосрочные кредиты и займы

тыс. руб

Виды полученных заемных средств	Валюта	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024		Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2023	
		задолженность	проценты	задолженность	проценты	задолженность	проценты
Кредиты, полученные в	руб.	744 678	12 886	750 000	0	0	6 054
Итого:		744 678	12 886	750 000	0	0	6 054

Информация по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам, а также по начисленным процентам раскрыта в таблице ниже.
Общая сумма движения долгосрочных/краткосрочных кредитов и займов составила:

тыс. руб.

Показатель	Кредиты
Получено в 2025 году	1 815 781
Погашено в 2025 году	1 780 000
Начислено процентов в 2025 году	157 617
Получено в 2024 году	2 685 151
Погашено в 2024 году	1 950 311
Начислено процентов в 2024 году	9 106

Недополученные Обществом займы (кредиты), за исключением неиспользованной кредитной линии в банке АО «ИНТЕРПРОГРЕССБАНК», по состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

3.8. Кредиторская задолженность и прочие долгосрочные и краткосрочные обязательства

Учетная политика

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе за минусом сумм НДС, уплаченных с авансов, полученных от покупателей и заказчиков.

Обязательство по аренде отражено в составе строки 1450 «Прочие обязательства».

Обязательство по аренде учитывается на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, по которой Арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Начисление процентов в бухгалтерском учете производится на ежемесячной основе.

Величина обязательства по аренде пересматривается в случаях:

изменения условий договора аренды (например, изменение количества предметов аренды; срока окончания аренды и др.);

изменения намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды;

изменения величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде.

Существенная информация

Информация дополняется таблицами 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)», 8.2. «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»

3.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Учетная политика

Общество признает оценочные обязательства, раскрывает условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество признает в бухгалтерском учете оценочное обязательство по оплате отпусков и на премиальное вознаграждение.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется, исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы.

Величина оценочного обязательства по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе установленного в Обществе порядка определения величины указанного вознаграждения и признается в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года с учетом страховых взносов исчисленных.

Вышеуказанные оценочные обязательства относятся на расходы по обычным видам деятельности, ожидаемый срок исполнения обязательств не более 12 месяцев после отчетной даты.

Существенная информация

Информация по пояснению «Оценочные обязательства» дополняется таблицей 8.3. «Оценочные обязательства»

Условные обязательства и условные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные обязательства, исполнение которых способно оказать негативное влияние на финансовые результаты деятельности Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г. Обществом не установлены существенные условные активы, поступление экономических выгод по которым является вероятным.

Процедуры правового характера:

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. Существующие в настоящее время претензии или иски к Обществу не могут оказать какое – либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

3.10. Арендованное имущество, учитываемое на забалансовых счетах

тыс. руб

Наименование арендованного имущества	Стоимость, согласованная с арендодателем, тыс.руб
Автомобиль ГАЗ-2705 г.н. О646АЕ126, модель Лаура 19542, цвет бежевый с зел.пол, год вып. 2012	632,5
Автомобиль ГАЗ-2705 Грузовой фургон г.н. А992РХ178, модель ISF2.8s3129T, цвет серый, год вып. 2011	632,5
Блок-контейнер (зав.№АШ-1) г.Москва, Новосходненское шоссе вл.2с1	7
Блок-контейнер (зав.№МА-190) г.Москва, Новосходненское шоссе вл.2с1	7
Блок-контейнер (зав.№МА-191) г.Москва, Новосходненское шоссе вл.2с1	7
Блок-контейнер (зав.№СНТ-104) г.Москва, Новосходненское шоссе вл.2с1	7
Блок-контейнер (зав.№СНТ-143) г.Москва, Новосходненское шоссе вл.2с1	7
Блок-контейнер (зав.№СНТ-308) г.Москва, Новосходненское шоссе вл.2с1	7
Гараж №6 214,6 кв.м., кадастровый номер 27:22:0020602:310	885,06
Дизельный генератор Baifa BF-C103S сер.№121023B	1900
Дизельный генератор Denyo DCA-125ESK сер.№3807993	2200
Дизельный генератор Denyo DCA-150ESK сер.№369160	2500
Дизельный генератор EnergoUnits EC100E сер.№EC100E17110137	2100

Дизельный генератор Nippon Sharyo NES150SHE сер.№DD070800	2300
Земельный участок 42:30:0210071:15 (аренда)	5993,38196
Земельный участок 770103009084 Москва,С.Басманная,11А	12019,78626
Контейнер 20 футов (зав.№HCIU20116585) г.Москва, ул. 2-ая Леснорядская, дом 13А	8
Контейнер 20 футов (зав.№М-29) г.Москва, Новосходненское шоссе вл.2с1	8
Под административным зданием офиса Филиала №1	28,782
Подстанции КТП ТВ/К-160/10/04 с трансформатором ТМГ 160/10/0,4 (ИНВ 3020)	25,44

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учетная политика

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» соответственно.

Доходами от обычных видов деятельности признаётся выручка:

- от выполнения строительно-монтажных работ;
- от продажи материалов, приобретенных для перепродажи (доходы от продажи материалов, приобретенных для строительно-монтажных работ, учитываются в составе операционных доходов Общества);
- от предоставления за плату активов во временное пользование по договорам аренды;

Выручка принимается к учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Для целей определения даты признания расходов при отсутствии актов приемки-передачи применяются иные документы, подтверждающие факт и дату оказания услуги, т.е. последний день указанного периода.

В состав расходов по договорам, заключенным с датой, фактически более поздней, чем фактическое начало работ, включаются все затраты, связанные с выполнением работ по таким договорам.

Общехозяйственные расходы формируют показатель Управленческие расходы отчета о финансовых результатах.

Существенная информация

Доходы и расходы по основным видам деятельности:

(тыс. руб.)

Наименование основных видов деятельности	**Сумма**	**Сумма**
	за 2025 г., тыс. руб.	**за 2024 г., тыс. руб.**
Доходы, связанные с выполнением СМР	4 638 932	5 115 442
Расходы, связанные с выполнением СМР	4 334 034	5 084 824
ИТОГО	**4 678 423**	**10 278 351**
Доходы, связанные с реализация товаров, изделий	39 491	5 162 909
Расходы, связанные с выполнением СМР	24 058	4 571 810
ИТОГО	**4 358 092**	**9 656 634**

Информация по разделу Себестоимость продаж, коммерческие и управленческие расходы отчета о финансовых результатах дополняется таблицей 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (Приложение к настоящим Пояснениям).

4.2. Прочие доходы и расходы

Учетная политика

Прочие доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах Общества за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда доходы и связанные с ними расходы возникают в результате одних и тех же или аналогичных по характеру фактов хозяйственной деятельности.

Свернуто представляются следующие виды операций независимо от финансового результата от совокупности этого вида операций (без применения уровня существенности) по:

- операциям, связанным с выбытием объекта основных средств,
- созданным резервам по каждому виду (под обесценение финансовых вложений, по сомнительным долгам),
- прибылям/убыткам прошлых лет (независимо от вида операций, по которым отражены прибыли/убытки прошлых лет).

Существенная информация

Состав прочих доходов

(тыс. руб.)

Вид доходов	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Всего «Прочих доходов»	858 576	307 400
Реализация имущественных прав (тмц, ос, прочее)	18 175	5 502
Оценочные резервы: по сомнит.долгам, под снижение ТМЦ, на оплату отпусков, обесц. фин.вложений, списание задолженности	1 317	1 604
Операции с ТМЦ и ОС (оприходование, инвернтаризация)	4 015	4 889
Доходы прошлых лет	1 040	18
Прочие доходы и расходы (корректировка сч. 90 НДС - 20%)	830 299	242 459
Прочие внерелизационные доходы	3 730	52 928

Состав прочих расходов

(тыс. руб.)

Вид расходов	2025 г., тыс. руб.	2024 г., тыс. руб.
Всего «Прочих расходов»	928 939	518 120
Реализация имущественных прав (тмц, ос, прочее)	15 145	7 224
В результате операций с тмц и ос (оприходование, инвентаризация и т. п.)	-	94 503
Банковские услуги	25 339	27 178
Материальная помощь	3 835	4 449
Налог на имущество	1 854	1 925
Штрафы, пени, недоимки, неустойки, возмещение ущерба, судебные расходы, убыток прошлых периодов	7 973	25 018
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленный в отчетном году (расходы по завершенным договорам подряда)	41 950	-

Резервы по сомнительным долгам	537	1 530
Корректировка реализации	810 170	242 277
Расходы (доходы) по договорам, закрытым в текущем году	3 924	-
Судебные расходы, госпошлина по судебным делам	2 855	-
Прочие внерелизационные расходы	15 358	114 016

Базовая прибыль на одну акцию

Расчет базовой прибыли на 1 акцию:
- за 2023 год = 166 068 409 / ((1 386 162*12) / 12) = 119,80 руб.
- за 2024 год = 204 461 000/ ((1 386 162*12) / 12) = 147,4 руб.
- за 2025 год = 26 006 556 / ((1 386 162*12) / 12) = 18,76 руб.

В связи с тем, что Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, то в бухгалтерской отчетности отражается только базовая прибыль (убыток) на акцию, без указания показателя «Разводненная прибыль (убыток) на акцию».

4.3. Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная исходя из бухгалтерской прибыли (сумма условного расхода) по налогу на прибыль составила 9 154,5 тыс. руб.

Налоговая ставка по налогу на прибыль в 2025 г. составляла 25 %.

В отчетном году сумма постоянного налогового расхода, повлиявшего на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета (текущего налога на прибыль) составила 1 456 тыс. руб.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании расходов для целей бухгалтерского и налогового учета.

Информация о постоянных и временных разницах формируется Обществом на основании первичных учетных документов. Определение величины текущего налога на прибыль в бухгалтерском учете производится на основании отраженных в нем показателей условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, постоянного налогового дохода и постоянного налогового расхода, отложенных налоговых активов и обязательств. Эта величина соответствует сумме текущего налога по декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы Общества сформированы в результате отличия оценок между бухгалтерским и налоговым учетом по суммам амортизации основных средств, незавершенного производства, оценочных обязательств.

Отложенные налоговые обязательства возникли в результате разницы в пороге отнесения объектов к основным средствам, включения Обществом в косвенные расходы налоговом учете остатков незавершенного производства.

Общая сумма отложенных налоговых активов, повлиявших на корректировку условного расхода/дохода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета, составила 84 218,90 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб

Вид отложенного актива	Сальдо на 01.01.2025 г.	Начислено	Погашено	Сальдо на 31.12.2025 г.
Готовая продукция	1 214,85	1 214,85	1 214,85	1 214,85
Дебиторская задолженность	0,00	42,81	0,00	42,81
Доходные вложения в материальные ценности	528,58	409,32	526,72	411,18
Материалы	1 972,84	1 972,84	1 972,84	1 972,84
Незавершенное производство	0,00	173,51	0,00	173,51
Основные средства	590,01	301,35	580,50	310,86
Оценочные обязательства и резервы	832,90	0,00	832,90	0,00

Полуфабрикаты	5,09	81,70	5,04	81,75
Расходы будущих периодов	375,22	98,40	273,17	200,45
Резервы сомнительных долгов	78 113,75	143,10	147,54	78 109,31
Убыток текущего периода	0,00	38 639,19	38 639,19	0,00
Арендные обязательства	2 320,34	232,69	851,67	1 701,35
Итого	**85 953,58**	**43 309,76**	**45 044,44**	**84 218,90**

Общая сумма отложенных налоговых обязательств, повлиявших на корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль, исчисляемого по данным налогового учета составила 3 789,37 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб

Вид отложенного обязательства	**Сальдо на 01.01.2025 г.**	**Начислено**	**Погашено**	**Сальдо на 31.12.2025 г.**
Дебиторская задолженность	0,00	48,28	0,00	48,28
Доходные вложения в материальные ценности	485,77	279,63	399,24	366,16
Материалы	0,00	0,11	0,00	0,11
Недостачи и потери от порчи ценностей	0,04	0,04	0,04	0,04
Незавершенное производство	127,30	276,82	127,30	276,82
Нематериальные активы	59,36	0,00	44,81	14,55
Основные средства	3681,01	1452,82	3324,16	1809,67
Оценочные обязательства и резервы	323,39	0,00	323,39	0,00
Полуфабрикаты	29,41	11,03	29,34	11,10
Резервы сомнительных долгов	0,00	8,96	0,00	8,96
Проценты по обязательствам	1132,81	161,74	40,87	1253,69
Итого	**5839,10**	**2239,42**	**4289,15**	**3789,37**

В годовой бухгалтерской отчетности в отчете о финансовых результатах по стр. 2410 «Налог на прибыль» Общество отразило данные о налоге на прибыль с подразделением на текущий налог на прибыль (стр. 2411) и отложенный налог на прибыль (стр. 2412).

Текущий налог на прибыль за 2025 г. составил 10 925 тыс. руб., за 2024 г составил 60 850 тыс.руб.

В составе отложенного налога на прибыль по стр.2412 «Отложенный налог на прибыль» были отражены свернуто обороты по ОНА и ОНО за 2025 г., которые в сумме составили 315 тыс. руб., за 2024 год составили 19 651 тыс.руб.

Аналогичным образом были представлены сопоставимые данные за 2024 г. по стр. 2410 «Налог на прибыль», 2411 «Текущий налог на прибыль» и 2412 «Отложенный налог на прибыль».

5. Пояснения к отчету об изменениях капитала

Чистые активы Общества составили на 31.12.2025 г. – 999 630 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 1 446 998 тыс. руб.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

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

В отчете о движении денежных средств представлены свернуто :

- НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ.

Суммы денежных средств, направленные на оплату товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств от поставщиков, суммы поступлений от продажи товаров, работ, услуг показываются за минусом НДС и возвратов денежных средств, осуществленных в адрес покупателей.

Сумма НДС свернуто = НДС в составе поступлений от покупателей/заказчиков – НДС в составе платежей поставщикам/ подрядчикам – платежи по НДС в бюджет.

В отчете о движении денежных средств итоговый поток в части НДС отражен в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке «Прочие поступления»

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

7.1. Контролирующие стороны

Контролирующим лицом Общества является Лодыгина Снежана Николаевна.

7.2. Перечень связанных сторон

Связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Группа связанных сторон	Отношение к Обществу (контролирует Общество, оказывает значительное влияние на Общество, контролируется Обществом, находится под значительным влиянием Общества, находится под общим контролем или значительным влиянием той же стороны, что и Общество)
1.	Основной управленческий персонал	
	Тимирев Александр Викторович	Оказывает значительное влияние
	Бардунов Николай Сергеевич	Оказывает значительное влияние
	Дударева Елена Александровна	Оказывает значительное влияние
	Котов Александр Эдуардович	Оказывает значительное влияние

7.3. Операции со связанными сторонами

7.3.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Общая сумма краткосрочного вознаграждения, выплаченного основному ключевому управленческому персоналу (Генеральному директору) с учетом страховых взносов, НДФЛ за 2025 год, составила 8 787 тыс. руб.

Долгосрочных выплат не было.

Вознаграждение членам Совета директоров не начислялось.

8. Информация по сегментам

В соответствии с учетной политикой Общества информация по сегментам согласно требованиям ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

9. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у Общества не существует условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов,

судебных решений, договоров, а также публичных обязательств Общества), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

10. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, за отчетный год не имеется.

11. Непрерывность деятельности

У Общества отсутствуют факты и обстоятельства, свидетельствующие о невозможности или ставящие под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность или исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

12. Риски хозяйственной деятельности

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика Российской Федерации. Финансовые и правовые риски, которые оказывают влияние на деятельность Общества, связаны с нестабильной текущей экономической ситуацией, введенными ограничениями на поставки импортных товаров, а также частыми изменениями в налоговом законодательстве, сопряженными с риском неоднозначности толкования их требований, что в целом увеличило уровень неопределенности в условиях ведения хозяйственной деятельности.
В Обществе функционирует эффективная система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение разумной уверенности в достижении целей.

Рыночный риск эффективно контролируется и не оказывает значительного влияния на финансовый результат деятельности за 2025 и 2024 г. Политика Общества в отношении установленных принципов расчетов с контрагентами позволяет управлять кредитным риском, сомнительная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 незначительная. В отношении управления риском потери ликвидности Общество регулярно проводит контрольные мероприятия, которые позволяют управлять уровнем риска и обеспечивать его на приемлемом для Общества уровне. Общество своевременно идентифицирует элементы финансовых и правовых рисков, проводит оценку потенциальных событий, обстоятельств, внешних и внутренних факторов, влияющих на достижение поставленных руководством целей, разрабатывает соответствующие мероприятия по управлению рисками, а также совершенствует процедуры внутреннего контроля.

Кредитные риски

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате неисполнения обязательств контрагентами Общества. У Общества нет концентрации кредитного риска на одном или нескольких контрагента, есть возможность отсрочить оплату кредиторской задолженности , что позволяет поддерживать уровень ликвидности на приемлемом уровне. При этом покупатели активно гасят задолженность, образовавшуюся на 31.12.2024 г., в 2025 году

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам, задолженность по займам. Общество осуществляет постоянный мониторинг краткосрочной ликвидности и составление прогноза ликвидности на более длительный период.

Правовой риск

Правовой риск связан с изменяющимся регулированием отношений в области гражданского права, а также бухгалтерского и налогового учета. Кроме того, налоговое, валютное и таможенное законодательство в РФ нередко допускает различные толкования норм, регулирующих соответствующие отношения, в том числе и в связи с судебной практикой. В целях минимизации риска Общество проводит мониторинг изменений законодательства и судебных решений по ключевым вопросам.

В целом экономическая среда не оказала значительного негативного влияния на деятельность и финансовое положение Общества. Однако будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. В связи с этим, руководство предпринимает необходимые меры для сохранения устойчивости и

обеспечения положительных финансовых результатов деятельности Общества в следующих периодах и выражает уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.

13. Приложения

№ табличного Пояснения	Таблица
3.1	Таблица «Наличие и движение нематериальных активов»
3.2	Таблица «Нематериальные активы, созданные организацией»
3.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы»
3.4	Таблица «Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»
3.5	Таблица «Капитальные вложения в нематериальные активы»
3.6	Таблица «Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах»
4.1	Таблица «Наличие и движение основных средств»
4.2	Таблица «Наличие и движение прав пользования активами»
4.3	Таблица «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»
4.4	Таблица «Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования»
4.5	Таблица «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)»
4.6	Таблица «Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость»
5.1	Таблица «Наличие и движение финансовых вложений»
5.2	Таблица «Иное использование финансовых вложений»
6.1	Таблица «Наличие и движение запасов»
6.2	Таблица «Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав»
7.1	Таблица «Наличие и движение дебиторской задолженности»
7.2	Таблица «Просроченная дебиторская задолженность»
8.1	Таблица «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»
8.2	Таблица «Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)»
8.3	Таблица «Оценочные обязательства»
9	Таблица «Обеспечения обязательств»
10	Таблица «Расходы по обычным видам деятельности»

Генеральный директор Тимирев А. В.

27.01.2026 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	937	(693)	-	-	-	(186)	-	-	-	-	-	937	(879)
	За 2024 г.	937	(158)	-	-	-	(535)	-	-	-	-	-	937	(693)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	731	(493)	-	-	-	(179)	-	-	-	-	-	731	(673)
	За 2024 г.	731	-	-	-	-	(493)	-	-	-	-	-	731	(493)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	206	(199)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	206	(206)
	За 2024 г.	206	(158)	-	-	-	(41)	-	-	-	-	-	206	(199)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

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

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	58	245	779
в том числе: Программы ЭВМ	58	238	731
из них созданные организацией	-	-	-
Другие НМА	-	7	48
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	154	-	(154)	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	154	-	(154)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	409 828	(271 644)	20 336	(68)	359	(35 398)	-	-	-	-	-	430 095	(306 683)
	За 2024 г.	361 663	(235 624)	53 873	(5 708)	4 857	(40 876)	-	-	-	-	-	409 828	(271 644)
в том числе: Здания	За 2025 г.	33 118	(11 545)	9 898	-	6	(3 355)	-	-	-	-	-	43 016	(14 893)
	За 2024 г.	33 118	(9 102)	-	-	395	(2 838)	-	-	-	-	-	33 118	(11 545)
Сооружения	За 2025 г.	27 530	(7 076)	-	-	8	(2 041)	-	-	-	-	-	27 530	(9 108)
	За 2024 г.	27 530	(5 035)	-	-	-	(2 041)	-	-	-	-	-	27 530	(7 076)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	176 534	(128 463)	6 792	-	152	(13 995)	-	-	-	-	-	183 326	(142 306)
	За 2024 г.	149 789	(114 391)	31 312	(4 567)	3 579	(17 651)	-	-	-	-	-	176 534	(128 463)
Офисное оборудование	За 2025 г.	10 274	(7 312)	3 142	-	8	(2 179)	-	-	-	-	-	13 416	(9 483)
	За 2024 г.	10 274	(5 099)	-	-	-	(2 213)	-	-	-	-	-	10 274	(7 312)
Транспортные средства	За 2025 г.	129 869	(90 024)	-	-	80	(11 975)	-	-	-	-	-	129 869	(101 919)
	За 2024 г.	109 193	(77 326)	20 677	-	-	(12 698)	-	-	-	-	-	129 869	(90 024)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 377	(2 212)	150	(68)	14	(107)	-	-	-	-	-	2 459	(2 306)
	За 2024 г.	2 377	(1 966)	-	-	-	(247)	-	-	-	-	-	2 377	(2 212)
Земельные участки	За 2025 г.	856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856	-
	За 2024 г.	856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	856	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	29 268	(25 012)	354	-	92	(1 746)	-	-	-	-	-	29 622	(26 667)
	За 2024 г.	28 525	22 706	1 884	(1 141)	883	(3 189)	-	-	-	-	-	29 268	(25 012)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	43 921	(29 037)	-	-	6	(1 746)	-	-	-	-	-	43 921	(30 777)
	За 2024 г.	43 921	(27 225)	-	-	-	(1 812)	-	-	-	-	-	43 921	(29 037)
в том числе: Здания	За 2025 г.	37 944	(27 397)	-	-	2	(1 697)	-	-	-	-	-	37 944	(29 092)
	За 2024 г.	37 944	(25 650)	-	-	-	(1 812)	-	-	-	-	-	37 944	(27 397)
Сооружения	За 2025 г.	1 847	(1 574)	-	-	3	(49)	-	-	-	-	-	1 847	(1 620)
	За 2024 г.	1 847	1 515	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	1 847	(1 574)
Земельные участки	За 2025 г.	4 064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 064	-
	За 2024 г.	4 064	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 064	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	66	(66)	-	-	2	-	-	-	-	-	-	66	(65)
	За 2024 г.	66	(60)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	66	(66)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	6 987	(2 458)	-	(5 246)	2 710	(457)	-	-	-	1 741	(205)
	За 2024 г.	2 183	(174)	4 804	-	-	(2 283)	-	1 499	-	6 987	(2 458)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5 535	(2 317)	-	(5 535)	2 710	(393)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	731	(49)	4 804	-	-	(2 269)	-	1 499	-	5 535	(2 317)
Земельные участки	За 2025 г.	1 452	(140)	-	289	-	(64)	-	-	-	1 741	(205)
	За 2024 г.	1 452	(125)	-	-	-	(15)	-	-	-	1 452	(140)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	135 531	94 731	65 765
в том числе: Здания	36 975	19 301	20 742
Сооружения	18 648	16 958	18 167
Машины и оборудование (кроме офисного)	41 021	28 933	8 905
Офисное оборудование	3 933	2 906	5 056

Транспортные средства	27 950	22 838	6 932
Производственный и хозяйственный инвентарь	221	126	301
Земельные участки	3 956	-	1 327
Другие виды основных средств	2 957	3 669	4 335
Неамортизируемые основные средства - всего	4 920	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
Земельные участки	4 920	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	4 920	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	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.	9 288	-	10 514	-	-	(16 672)	3 130	-
	За 2024 г.	5 331	-	65 991	-	-	(62 033)	9 288	-
в том числе: Прочее	За 2025 г.	9 288	-	10 514	-	-	(16 672)	3 130	-
	За 2024 г.	5 331	-	65 991	-	-	(62 033)	9 288	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 482	-	18 191	-	-	(20 234)	439	-
	За 2024 г.	-	-	3 224	-	-	(743)	2 482	-
в том числе: Прочее	За 2025 г.	2 482	-	18 191	-	-	(20 234)	439	-
	За 2024 г.	-	-	3 224	-	-	(743)	2 482	-

Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
	За 2024 г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
в том числе:	За 2025 г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
	За 2024 г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)
	За 2024 г.	39	(39)	-	-	-	-	-	-	39	(39)

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	591 737	(12 751)	4 538 774	(4 358 926)	-	(12 751)	X	X	677 089	(12 751)
	За 2024 г.	674 731	(12 751)	9 497 895	(9 503 543)	-	(12 751)	X	X	591 737	(12 751)
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	535 288	(7 891)	1 280 562	(108 349)	-	(7 891)	(1 320 529)	-	386 973	(7 891)
	За 2024 г.	563 548	(7 891)	1 549 827	(1 449 640)	-	(7 891)	(128 447)	-	535 288	(7 891)
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	38 555	(4 859)	803	(590)	-	(4 859)	(12 251)	-	26 516	(4 859)
	За 2024 г.	32 504	(4 859)	38 555	(32 504)	-	(4 859)	-	-	38 555	(4 859)
Товары	За 2025 г.	6 420	-	124 471	(27 955)	-	-	9 744	-	112 680	-
	За 2024 г.	8 152	-	4 574 296	(4 578 716)	-	-	2 689	-	6 420	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	9 858	-	3 128 199	(4 355 441)	-	-	1 365 992	-	148 607	-
	За 2024 г.	67 336	-	3 331 987	(3 437 877)	-	-	48 412	-	9 858	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 616	-	4 739	(4 042)	-	-	-	-	2 313	-
	За 2024 г.	2 461	-	3 231	(4 075)	-	-	-	-	1 616	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (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.	7 847 497	(338 160)	3 461 771	415	(7 595 410)	-	54	-	3 714 274	(338 106)
	За 2024 г.	6 320 758	(342 815)	5 969 739	2 066	(4 533 771)	-	(324 833)	21	7 847 497	(338 160)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	58 688	(2 780)	40 827	-	(42 081)	-	56	-	57 433	(2 724)
	За 2024 г.	92 117	(7 212)	30 646	-	(64 076)	-	(2 780)	-	58 688	(2 780)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 537 771	(99 384)	3 355 181	-	(7 537 771)	-	(537)	-	3 355 181	(99 921)
	За 2024 г.	5 982 403	(99 384)	5 918 371	-	(4 465 175)	-	(99 384)	-	7 537 771	(99 384)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	251 038	(235 995)	65 763	415	(15 558)	-	534	-	301 659	(235 461)
	За 2024 г.	246 238	(236 219)	20 722	2 066	(4 520)	-	(235 995)	21	251 038	(235 995)
Итого	За 2025 г.	7 847 497	(338 160)	3 461 771	415	(7 595 410)	-	54	X	3 714 274	(338 106)
	За 2024 г.	6 320 758	(342 815)	5 969 739	2 066	(4 533 771)	-	(324 833)	X	7 847 497	(338 160)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	338 106	-	338 160	-	405 118	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 724	-	2 780	-	7 212	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	99 921	-	99 384	-	99 384	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	235 461	-	235 995	-	236 219	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 037 311	4 936 426	157 634	(9 827 506)	-	-	3 303 863
	За 2024 г.	5 685 408	9 075 046	9 552	(6 732 696)	-	-	8 037 311
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 580 916	2 129 160	-	(6 580 916)	-	-	2 129 160
	За 2024 г.	5 261 857	5 803 766	385	(4 485 092)	-	-	6 580 916
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	340 690	47 252	-	(340 690)	-	-	47 252
	За 2024 г.	131 112	220 485	-	(10 907)	-	-	340 690
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 177	1 669	16	(3 177)	-	-	1 685
	За 2024 г.	16 080	3 116	61	(16 080)	-	-	3 177
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	750 000	2 390 142	157 618	(2 540 196)	-	-	757 564
	За 2024 г.	6 054	2 685 151	9 106	(1 950 311)	-	-	750 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	293 308	295 827	-	(293 308)	-	-	295 827
	За 2024 г.	209 222	293 308	-	(209 222)	-	-	293 308
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21 306	23 300	-	(21 306)	-	-	23 300
	За 2024 г.	17 590	21 306	-	(17 590)	-	-	21 306
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	47 913	49 076	-	(47 913)	-	-	49 076
	За 2024 г.	43 494	47 913	-	(43 494)	-	-	47 913
Итого	За 2025 г.	8 037 311	4 936 426	157 634	(9 827 506)	-	X	3 303 863
	За 2024 г.	5 685 408	9 075 046	9 552	(6 732 696)	-	X	8 037 311

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	97 358	223 586	(195 153)	(727)	125 064
	За 2024 г.	47 759	131 993	(80 868)	(1 526)	97 358
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	46 363	111 962	(98 818)	(490)	59 017
	За 2024 г.	47 759	80 694	(80 868)	(1 222)	46 363
Резерв на премиальное вознаграждение	За 2025 г.	50 995	111 625	(96 335)	(237)	66 047
	За 2024 г.	-	51 299	-	(304)	50 995

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	682 048	1 031 502	10 801 099
в том числе: ЛОКО-БАНК (АО) КБ	682 048	1 008 395	709 649
БАНК ИПБ (АО)	-	23 106	88 994
СМП БАНК АО	-	-	6 502 456
МОСОБЛБАНК ПАО	-	-	3 500 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 407 414	1 049 794
Затраты на оплату труда	857 578	887 329
Отчисления на социальные нужды	245 902	248 508
Амортизация	34 554	40 650
Прочие затраты	2 138 073	7 542 179
Итого по элементам	4 683 521	9 768 460
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(148 607)	53 159
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 534 914	9 821 619

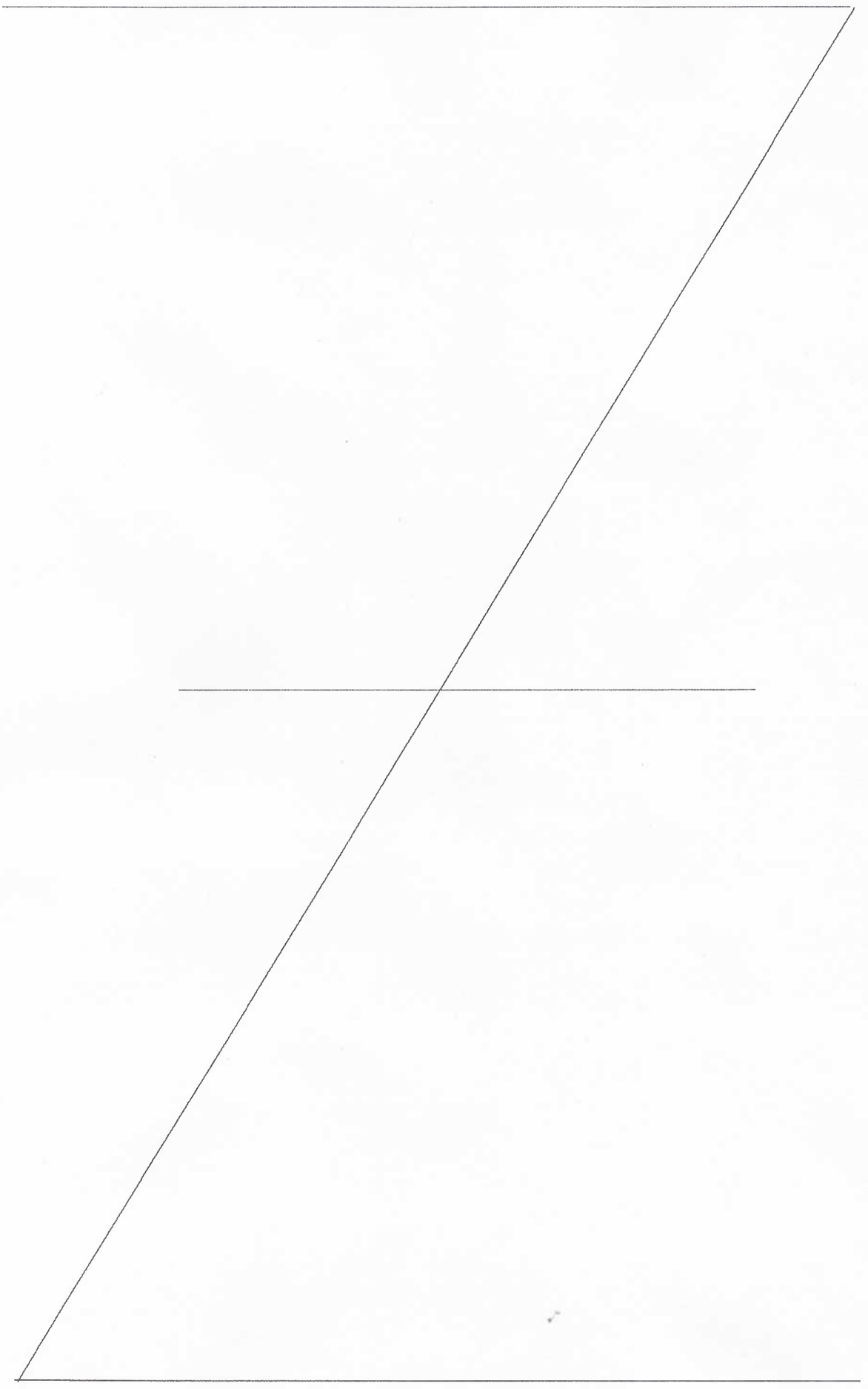
11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

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

11.2. Бюджетные кредиты

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





Прошито, пронумеровано и скреплено
подписью 47 (сорок семь) листов

Генеральный директор
ООО АФ «Трай-МАК Аудит»

_____ **Некрасова А.Ю.**