

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	240	(237)	-	-	-	(3)	-	-	32	240	(208)
	5110	за 2023г.	470	(455)	-	(83)	83	(12)	-	-	-	387	(384)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	120	(117)	-	-	-	(3)	-	-	19	120	(101)
	5111	за 2023г.	277	(262)	-	(83)	83	(12)	-	-	-	195	(192)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	51	(51)	-	-	-	-	-	-	-	51	(51)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2024г.	120	(120)	-	-	-	-	-	-	13	120	(107)
	5113	за 2023г.	142	(142)	-	-	-	-	-	-	-	142	(142)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы ЭВМ, базы данных	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Штерн Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	1 793	-	-	-	1 793
	5250	за 2023г.	1 684	109	-	-	1 793
в том числе:							
Система автоматической пожарной сигнализации	5241	за 2024г.	10	-	-	-	10
	5251	за 2023г.	-	10	-	-	10
Система противодымной вентиляции	5242	за 2024г.	99	-	-	-	99
	5252	за 2023г.	-	99	-	-	99
Переоборудование 3(тех.) этажа здания гаража	5243	за 2024г.	1 684	-	-	-	1 684
	5253	за 2023г.	1 684	-	-	-	1 684

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	21 250	21 250	21 250
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	142 329	142 329	142 329
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Штерн Сергей Леонидович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	20	285	-	-	-	-	206	20	491
	5311	за 2023г.	20	133	-	-	-	-	152	20	285
в том числе: Акции	5302	за 2024г.	-	285	-	-	-	-	206	-	491
	5312	за 2023г.	-	133	-	-	-	-	152	-	285
Вклады в уставный капитал	5303	за 2024г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
	5313	за 2023г.	20	-	-	-	-	-	-	20	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	20	285	-	-	-	-	206	20	491
	5310	за 2023г.	20	133	-	-	-	-	152	20	285

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Штерн Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Штерн Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	27 263	(11 823)	9 370	176	(12 789)	(3)	-	-	-	-	-	24 017	(13 133)
	5530	за 2023г.	21 441	(11 847)	11 975	568	(6 995)	-	(44)	-	107	168	-	27 263	(11 823)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	24 872	(11 823)	8 846	-	(10 936)	(3)	-	-	-	-	-	22 779	(13 133)
	5531	за 2023г.	19 514	(11 847)	11 034	-	(5 676)	-	(44)	-	-	-	-	24 872	(11 823)
Авансы выданные	5512	за 2024г.	900	-	634	-	(877)	-	-	-	-	-	-	657	-
	5532	за 2023г.	779	-	825	-	(704)	-	-	-	-	-	-	900	-
Прочая	5513	за 2024г.	1 491	-	(110)	176	(976)	-	-	-	-	-	-	581	-
	5533	за 2023г.	1 148	-	116	568	(615)	-	-	-	107	168	-	1 491	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	27 263	(11 823)	9 370	176	(12 789)	(3)	-	X	-	-	-	24 017	(13 133)
	5520	за 2023г.	21 441	(11 847)	11 975	568	(6 995)	-	(44)	X	107	168	-	27 263	(11 823)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	13 133	-	11 823	-	11 847	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	13 133	-	11 823	-	11 847	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитр- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024г. за 2023г.	37 159 46 150	20 736 18 753	17 72	(22 138) (28 011)	(44) (79)	- -	107 168	1 168	35 731 37 159
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024г. за 2023г.	1 161 1 217	1 096 675	- -	(698) (731)	- -	- -	- -	- -	1 559 1 161
авансы полученные	5562 5582	за 2024г. за 2023г.	20 839 22 589	18 224 15 206	- 7	(18 813) (16 927)	(39) (36)	- -	- -	- -	20 211 20 840
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024г. за 2023г.	11 283 17 041	209 2 609	17 -	(1 554) (8 633)	- -	- -	- 98	- 168	9 955 11 283
кредиты	5564 5584	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2024г. за 2023г.	3 876 5 302	1 207 263	- 64	(1 073) (1 719)	(5) (43)	- -	- 9	1 -	4 006 3 876
	5567 5587	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2024г. за 2023г.	37 159 46 150	20 736 18 753	17 72	(22 138) (28 011)	(44) (79)	X X	- 107	1 168	35 731 37 159

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Штерн Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 701	8 489
Расходы на оплату труда	5620	82 563	94 625
Отчисления на социальные нужды	5630	24 453	28 071
Амортизация	5640	5 026	5 029
Прочие затраты	5650	33 439	28 745
Итого по элементам	5660	153 182	164 959
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(1 875)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	8 230	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	161 412	163 084

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

**Штерн Сергей Леонидович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 968	7 902	(8 047)	(7)	3 815
в том числе:						
Оценочное обязательство по оплате отпусков	5701	3 968	7 902	(8 048)	(7)	3 815



Руководитель

(подпись)

Штерн Сергей Леонидович

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	2 128	2 706	-
в том числе:				
Банковская гарантия Северо-Западный Банк ПАО СБЕРБАНК по контракту № 45/23 от 24.05.2023	5801	-	2 706	-
Банковская гарантия Северо-Западный Банк ПАО СБЕРБАНК по контракту № 50/24 от 16.05.2024 обеспечение исполнения обязательств	5802	1 064	-	-
Банковская гарантия Северо-Западный Банк ПАО СБЕРБАНК по контракту № 50/24 от 16.05.2024 обеспечение требований к гарантийным обязательствам	5803	1 064	-	-
Выданные - всего	5810	-	270	250
в том числе:				
Обеспечение гарантийных обязательств по гос. контракту № 45/23 от 24.05.2023	5811	-	270	-
Обеспечение гарантийных обязательств по гос.контракту № 50/22 от 07.06.2022	5812	-	-	250



Руководитель

  
(подпись)

**Штерн Сергей Леонидович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Штерн Сергей Леонидович**

(расшифровка подписи)

17 марта 2025 г.



ОТКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО

**«ТРЕСТ ГЕОДЕЗИЧЕСКИХ РАБОТ И ИНЖЕНЕРНЫХ ИЗЫСКАНИЙ»**

(ОАО «ТРЕСТ ГРИИ»)

Зодчего Росси ул., д. 1-3, литер А, ч.з. 39-Н, пом. 42, Санкт-Петербург, 191023  
Тел. (812) 324-40-50 Факс (812) 315-50-81 E-mail:trust@grii.ru http://www.grii.ru  
ОКПО 03984563; ОГРН 1107847199569; ИНН/КПП 7840434373/784001001

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2024 год  
ОАО «Трест ГРИИ»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Трест геодезических работ и инженерных изысканий» (далее ОАО «Трест ГРИИ», Общество) за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

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

**1. Общая информация**

Полное фирменное наименование Общества - Открытое акционерное общество «Трест геодезических работ и инженерных изысканий».

Сокращенное фирменное наименование Общества – ОАО «Трест ГРИИ».

Юридический адрес Общества – 191023, г. Санкт-Петербург, ул. Зодчего Росси, д. 1-3, литер А, ч.з. 39-Н, пом. 42.

Местонахождение и почтовый адрес Общества - 191023, г. Санкт-Петербург, ул. Зодчего Росси, д. 1-3, литер А, ч.з. 39-Н, пом. 42.

Дата внесения записи в ЕГРЮЛ о создании Общества – 23.06.2010 г. Общество создано в результате реорганизации путем преобразования Санкт-Петербургского государственного унитарного предприятия «Трест геодезических работ и инженерных изысканий» на основании Распоряжения КУГИ от 16.12.2009 г. № 2640-рз «Об условиях приватизации имущества ГУП «Трест ГРИИ».

ОГРН 1107847199569

ИНН 7840434373

Единственным акционером Общества является субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Ведение реестра акционеров осуществляет ЗАО ВТБ Регистратор.

Уставный капитал Общества составляет 251 465 000 рублей. Уставный капитал оплачен в полном объеме.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Основной вид деятельности:

71.12.4 Деятельность геодезическая и картографическая

Дополнительные виды деятельности:

71.12.3 Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы

71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения

71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции

18.12 Прочие виды полиграфической деятельности

18.14 Деятельность брошюровочно-переплетная и отделочная и сопутствующие услуги

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом

55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания

68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

Общество не имеет филиалов.

	2024	2023
Среднегодовая численность работающих (человек)	122	125

#### ***Сведения об органах управления:***

Общее собрание акционеров.

Состав Совета директоров: 5 человек, включая председателя Совета.

С 27.05.2021 г. исполняющим обязанности генерального директора Общества являлась Мелихова В.В. (протокол заседания Совета директоров ОАО «Трест ГРИИ» № 1(59) от 25.05.2021 г.), прекращение исполнения обязанностей с 15.01.2024 г.

С 15.01.2024 г. генеральным директором Общества избран Штерн С.Л. (протокол заседания Совета директоров ОАО «Трест ГРИИ» № 1(77) от 15.01.2024 г.

Ревизионная комиссия Общества избрана решением единственного акционера ОАО «Трест ГРИИ» от 01.08.2024 г. в составе 3 человек.

## **2. Основные положения учетной политики**

### **Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г., а также с иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности в РФ.

### **Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете одним из следующих способов:

1. по первоначальной стоимости;
2. по переоцененной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Группа основных средств, подлежащих переоценке – земельные участки. Дата последней переоценки – на 31.12.2021 г. Для целей переоценки привлекались независимые оценщики.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств стоимостью не более 80 тыс. руб. за единицу и не относящиеся к группам производственного оборудования, транспортных средств, системам вентиляции и кондиционирования учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Группировка основных средств, используемая для начисления амортизации, осуществляется в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов и постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Сроки полезного использования по группам определяются следующим образом:

- Первая группа – 13 месяцев;
- Вторая группа – 25 месяцев;
- Третья группа – 37 месяцев;
- Четвертая группа – 61 месяц;
- Пятая группа – 85 месяцев;
- Шестая группа – 121 месяц;
- Седьмая группа – 181 месяц;
- Восьмая группа – 241 месяц;
- Девятая группа – 301 месяц;
- Десятая группа – 361 месяц.

Сроки полезного использования, ликвидационная стоимость (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

Общество проверяет объекты основных средств на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

## Капитальные вложения

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

В бухгалтерской (финансовой) отчетности организации в отношении капитальных вложений в объекты нематериальных активов допускается не пересчитывать сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному.

Общество проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

## Нематериальные активы (НМА)

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»

Общество применяет ФСБУ 14/2022 начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Лимит стоимости НМА 100 тыс. руб.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

После признания объект НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации НМА средств начинается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания НМА с бухгалтерского учета.

Амортизация объектов НМА производится линейным способом.

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Способ отражения в бухгалтерском учете и отчетности последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 ретроспективный в упрощенном порядке, в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

## Запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- номенклатурный номер.

Материалы для управленческих нужд учитываются в составе запасов.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не использовать.

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

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактически произведенным затратам.

На отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости запасов.

Величина обесценения запасов признается расходом по обычным видам деятельности.

#### Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Проверка на обесценение финансовых вложений производится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Производится корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, на конец отчетного года, с отнесением на прочие доходы или расходы. Резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

#### Дебиторская задолженность

Общество создает резервы сомнительных долгов любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Резерв сомнительных долгов формируется на 31 декабря отчетного года.

Оценка дебиторской задолженности осуществляется Обществом самостоятельно на основе профессионального суждения.

Резерв сомнительных долгов создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты Общества. Сомнительной признается задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

#### Учет аренды

У Общества отсутствуют арендуемые объекты, классифицируемые как объекты учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Переданные в аренду объекты признаются Обществом объектами операционной аренды и учитываются в порядке, предусмотренном п. 41 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», а именно не изменяет прежний принятый порядок учета.

#### Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи выполненных инженерных изысканий и сопутствующих работ, выручка от продажи услуг базы отдыха, выручка от аренды.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

### Расходы

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Себестоимость продаж» и «Управленческие расходы» соответственно. Калькуляция полной фактической производственной себестоимости всей отгруженной продукции рассчитывается коэффициентом отношения фактических затрат к объему выполненных работ нарастающим итогом в течении отчетного года.

Учет расходов базы отдыха учитываются на счете 29 «Обслуживающие производства и хозяйства» с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Коммерческие расходы в Обществе отсутствуют.

### Способы оценки имущества

Оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

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

### Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

#### Денежные средства и их эквиваленты

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

К денежным эквивалентам Общество относит финансовые вложения в виде депозитных вкладов, векселей и других долговых бумаг со сроком погашения до 1 (одного) года.

#### Свернутое отражение денежных потоков

Общество отражает свернуто следующие денежные потоки:

- связанные с оплатой, получением или возвратом денежных средств для обеспечения заявок на участие в конкурсах, аукционах и т.п., а также для обеспечения исполнения контрактов, договоров;
- связанные с возвратом ошибочно поступивших денежных средств.

#### Документы и документооборот в бухгалтерском учете

Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

#### Изменения в учетной политике

В связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в учетную политику Общества в 2023 году (применяется с 01.01.2024 г.) были внесены следующие изменения:

«ФСБУ 14/2022 не применяется к НМА, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные НМА). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

К незначительным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 000 руб. Стоимостной лимит для незначительных НМА проверяется ежегодно.

Для контроля сохранности НМА при эксплуатации в Обществе, вести их количественный учет на забалансовом счете.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

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

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухучете, линейным способом по всем объектам.

Элементы амортизации НМА (срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации) определяются комиссией по принятию к учету НМА на дату приемки НМА к учету.

Ликвидационная стоимость НМА учитывается при начислении амортизации, если выгода от его выбытия составит более 100 тыс. руб. Иначе она признается равной нулю.

Пересмотр элементов амортизации НМА осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с начала года, в котором произошло изменение.»

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

Последующая оценка НМА на отчетную дату осуществляется по первоначальной стоимости.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке, в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

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

В связи с изменением учетной политики в отношении способа учета нематериальных активов в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина остатков счета 04 «Нематериальные активы» и счета 05 «Амортизация нематериальных активов» были изменены на 31 декабря 2023 г., но существенного влияния на статью баланса изменения не повлияли:

Изменение в учетной политике и его причины	Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2023 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (после пересчета)
ФСБУ 14/2022	Нематериальные активы	-	3	3

В течение 2024 года Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год, связанные с принятием ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

### 3. Изменение сравнительных показателей

1. Пересмотр элементов амортизации на 31.12.2023 г. по ФСБУ 6/2020.

Пересмотрены элементы амортизации по пяти объектам основных средств на 31.12.2023 г.

Изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате пересмотра элементов амортизации:

Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2023 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (после пересчета)
Основные средства	786	180 647	181 433
Отложенные налоговые обязательства	157	5 275	5 432

Изменение сравнительных показателей Таблице № 2.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

Наименование показателя	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2023 г.		Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (до пересчета)		Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (после пересчета)	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства - всего	-	786	263 546	(84 692)	263 546	(83 906)
в том числе						
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	512	81 071	(66 124)	81 071	(65 612)
Офисное оборудование	-	274	819	(495)	819	(221)

2. Изменение учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022.

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке, в соответствии с п. 53 ФСБУ 14/2022.

Установлен стоимостной критерий – к несущественным НМА относятся НМА стоимостью за единицу до 100 тыс. руб.

В связи с изменением учетной политики в отношении способа учета нематериальных активов в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», величина остатков по по счету 97 Расходы будущих периодов на 31 декабря 2023 г. изменена.

Изменение сравнительных показателей бухгалтерского баланса в результате перехода на ФСБУ 14/2022:

Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2023 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (после пересчета)
Прочие оборотные активы	(108)	143	35
Отложенные налоговые активы	22	30 199	30 221

3. Изменение сравнительных показателей статьи бухгалтерского баланса Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в результате пересмотра элементов амортизации и изменением учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 14/2022:

Статья баланса	Влияние изменений в учетной политике на 31.12.2023 г.	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (до пересчета)	Сальдо по состоянию на 31.12.2023 г. (после пересчета)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	543	(116 556)	(116 013)

#### 4. Нематериальные активы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов представлено в Таблице № 1.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

В 2024 году нематериальные активы не приобретались, выбытия нематериальных активов не было.

Информация о количестве нематериальных активах с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды, раскрыта в Таблице № 1.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Пересмотрены элементы амортизации НМА на 31.12.2024 г. по числящимся нематериальным активам на счете 04 «Нематериальные активы». Срок полезного использования увеличен на 2 года.

#### 5. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Отсутствуют НИОКР на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г.

#### 6. Основные средства и капитальные вложения

Наличие и движение основных средств и доходных вложений в материальные ценности и накопленная амортизация представлены в Таблице № 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Основные средства, которые не подлежат амортизации:

Объекты основных средств	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Земельные участки	142 329	142 329	142 329

Информация о движении и наличии объектов незавершенного строительства и незаконченных операциях по приобретению, модернизации и т.п. основных средств представлена в Таблице № 2.2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

#### 7. Финансовая и операционная аренда

Обществом заключены следующие договоры аренды, действующие в 2023-2024 г.:

Арендодатель	Предмет аренды	Срок аренды	Дата начала срока аренды
Комитет имущественных отношений	Часть нежилого здания по адресу: Санкт-Петербург, улица Зодчего Росси, дом. 1-3, литера А (часть здания 39-Н(ч.п. 11-12,26-49,53-55) площадью 566,2 кв.м	Не определен	30.12.2002

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к договорам аренды, срок аренды которых не превышает 12 месяцев.

У Общества заключены договоры аренды на предоставление Арендатору за плату во временное пользование части земельного участка и части нежилого помещения. Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленный правом собственности на предмет аренды, несет Общество.

Предметы аренды учитываются в составе основных средств.

	2024 год	2023 год
Общая сумма дохода в виде арендных платежей составила	8 355	8 330
Величина переменных платежей составила	1 210	876

## 8. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений в отчетном периоде представлена в Таблице № 3.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, показывается по строке 1170 «Финансовые вложения» (долгосрочные) Бухгалтерского баланса.

По состоянию на 31 декабря стоимость финансовых вложений составила:

	2024 г.	2023 г.	2022 г.
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость определяется	491	285	133
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	20	20	20

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

## 9. Запасы

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице № 4.1 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют.

Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов.

## 10. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице № 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

	2024	2023
Обществом сформирован резерв сомнительных долгов в отношении сомнительной и просроченной задолженности. Сумма сформированного резерва отражена в составе прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.	1 310	20

В бухгалтерском балансе по строке 1230 дебиторская задолженность показана за минусом резерва.

## 11. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают (строка 1250 Бухгалтерского баланса):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в рублях в кассе	1250	35	152	89
Денежные средства в рублях на счетах в банках		5 984	12 319	29 598
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса		6 019	12 471	29 687
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств		6 019	12 471	29 687

Пояснением к строке 1250 Бухгалтерского баланса является Отчет о движении денежных средств.

Прочие поступления и прочие платежи в денежных потоках от текущей, инвестиционной и финансовой деятельности Общества состоят из:

	Код строки в ОДДС	2024 год	2023 год
<b>Прочие поступления:</b>	<b>4119</b>	<b>23 944</b>	<b>28 195</b>
Компенсация расходов из СФР		196	89
Возврат денежных средств от поставщиков		172	145
Проценты банка на неснижаемый остаток на р/с		443	1 180
Возврат обеспечения		270	1 154
Возврат подотчетных сумм		79	48
НДС к уплате при расчете с покупателями		22 728	25 402
Неустойка, пени по судебным решениям		-	144
Прочие		56	33
<b>Прочие платежи:</b>	<b>4129</b>	<b>(28 404)</b>	<b>(33 891)</b>
Возврат покупателю		(365)	(1 025)
Налоги и сборы		(27 417)	(30 519)
Прочие перечисления из зарплаты работников		(161)	(448)
Платежи по страхованию		(261)	(413)
Расходы на обслуживание банковских счетов		(111)	(99)
Госпошлины		(47)	(636)
Обеспечение контракта		-	(617)
Прочие расходы		(42)	(134)

## 12. Прочие активы

На 31 декабря прочие активы состояли из следующих позиций (строка 1260 Бухгалтерского баланса):

Виды активов	На 31.12.2024 г	На 31.12.2023 г	На 31.12.2022 г
	Оборотные	Оборотные	Оборотные
Расходы будущих периодов	382	35	150

## 13. Капитал

По состоянию на 31.12.2024 г.; 31.12.2023 г., 31.12.2022 г. уставный капитал Общества состоит:

Наименований акций	На 31.12.2024 г		На 31.12.2023 г		На 31.12.2022 г	
	Количество, шт.	Стоимость (тыс.руб.)	Количество	Стоимость (тыс.руб.)	Количество	Стоимость (тыс.руб.)
Бездокументарные именные акции	251 465	251 465	251 465	251 465	251 465	251 465

По итогам производственно-хозяйственной деятельности за 2024 год Общество получило убыток в сумме 10 849 тыс. руб.

Базовая прибыль/убыток, приходящаяся на одну акцию: – 0,0431 руб.

Дочерних и зависимых обществ ОАО «Трест ГРИИ» не имеет.

## 14. Оценочные обязательства

Информация о наличии и движении оценочных обязательств за отчетный период представлена в Таблице № 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

К оценочным обязательствам Общество относит:

*Оценочное обязательство по оплате отпусков*

Резерв на оплату отпусков на 31.12.2024 г. сформирован в сумме 3 815 тыс. рублей.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

## 15. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице № 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

### Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Расшифровка задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря имела следующую структуру:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Страховые взносы – всего	2 087	1 956	8 156
в том числе:			
- Фонд социального страхования			719
- Пенсионный фонд	2 087	1 956	6 033
- Фонд обязательного медицинского страхования			1 404
Фонд обязательного социального страхования (обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний)	14	13	16
<b>Итого задолженность перед государственными внебюджетными фондами</b>	<b>2 101</b>	<b>1 969</b>	<b>8 172</b>

### Задолженность по налогам и сборам

Расшифровка задолженности по налогам по состоянию на 31 декабря включает:

	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Налог на прибыль	-	98	-
Налог на добавленную стоимость	6 232	7 759	7 434
Налог на имущество	431	366	92
Транспортный налог	48	48	48
Земельный налог	328	328	268
НДФЛ	690	596	908
НДС при исполнении обязанностей налогового агента	125	119	119
<b>Итого задолженность по налогам и сборам</b>	<b>7 854</b>	<b>9 314</b>	<b>8 869</b>

## **16. Раскрытие информации по доходам и расходам Общества**

### Расшифровка выручки

Наименование показателей	2024 г.	2023 г.
Выручка от продажи инженерных изысканий и сопутствующих работ	130 627	148 185
Выручка от аренды недвижимого имущества	9 565	9 206
Выручка от продажи услуг базы отдыха	356	132
<b>Итого:</b>	<b>140 548</b>	<b>157 523</b>

### Расшифровка себестоимости продаж

Наименование показателей	2024 г.	2023 г.
Себестоимость продаж инженерных изысканий и сопутствующих работ	104 253	108 304
Себестоимость аренды недвижимого имущества	1 684	1 567
Себестоимость продаж услуг базы отдыха	3 014	3 641
<b>Итого:</b>	<b>108 951</b>	<b>113 512</b>

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат представлена в Таблице № 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Структура управленческих расходов:

Управленческие расходы	2024 г.	2023 г.
Оплата труда	29 907	27 417
Страховые взносы	8 796	8 018
Услуги охраны	2 937	2 875
Арендная плата за помещения	2 409	2 382
Прочие управленческие расходы	8 412	8 880
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>52 461</b>	<b>49 572</b>

**17. Прочие доходы и расходы.**

Структура прочих доходов

Наименование показателей	2024 г.	2023 г.
Госпошлина судебная	69	24
Оценочные обязательства по оплате труда	7	295
Корректировка амортизации ОС и НМА при пересмотре СПИ	32	-
Реализация основных средств	-	133
Реализация прочего имущества	-	17
Резервы по сомнительным долгам	-	44
Списание кредиторской задолженности	44	79
Штрафы, пени по договорам	176	593
Прочие	55	64
<b>Итого:</b>	<b>383</b>	<b>1 249</b>

Структура прочих расходов

Наименование показателей	2024 г.	2023 г.
Реализация основных средств	-	54
Расходы по обслуживанию собственных ценных бумаг	22	18
Госпошлина	60	64
Вода, теплоэнергия за прошлые периоды (корректировка)	-	85
Налог на землю, имущество	-	1 746
Расходы на услуги банков	111	100
Расходы, признанные судом	-	480
Резервы по сомнительным долгам	1 310	20
Фактическая себестоимость исключенных выполненных работ по приказу инвентаризации	-	782
Штрафы, пени по договорам	60	71
Прочие внереализационные расходы	185	292
<b>Итого:</b>	<b>1 748</b>	<b>3 712</b>

## 18. Изменение оценочных значений

Величина оценочных значений на начало и конец отчетного периода приведены в Таблице № 7.

Изменения оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность за отчетный период:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*
Оценочное обязательство по оплате отпусков	использовано	153	-

\*Оценить влияние изменения оценочных значений на финансовую отчетность будущих периодов определить невозможно.

## 19. Расчеты по налогу на прибыль

В бухгалтерском балансе отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО) отражаются развернутым способом.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» при формировании отложенных налогов применяется балансовый метод.

Ставка по налогу на прибыль – 20 %.

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения, по бухгалтерскому учету	(21 610)	( 6534)
Сумма условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль	(4 322)	(1 307)
Постоянный налоговый расход (доход)	(689)	(1 276)
Изменение отложенных налоговых активов	(1 000)	(520)
Изменение отложенных налоговых обязательств	(761)	(742)
Налогооблагаемая прибыль (убыток), налоговый учет	(19 360)	1 912
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Налог на прибыль	(3 872)	191

Показатель	2024 г.	2023 г.
<b>Отложенные налоговые активы,</b>	<b>(1 000)</b>	<b>(520)</b>
в том числе:		
1 Длющиеся договоры	(1540)	(993)
2 Материалы	1	(13)
3 Незавершенное производство	306	670
4 Основные средства	2	4
5 Оценочные обязательства и резервы	(29)	8
6 Расходы будущих периодов	(2)	-
7 Резервы сомнительных долгов	262	(5)
8 Уменьшение убытка прошлых лет	-	(191)
<b>Отложенные налоговые обязательства,</b>	<b>(761)</b>	<b>(742)</b>
в том числе:		
1 Нематериальные активы	6	-
2 Основные средства	(767)	(742)
<b>Постоянный налоговый расход (доход)</b>	<b>(689)</b>	<b>(1 276)</b>
1 Убытки базы отдыха	(532)	(811)
2 Дивиденды, переоценка акций	54	40
3 Прочие	(211)	(505)

Изменение отложенного налога на прибыль, обусловленного изменениями применяемых налоговых ставок (с 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль 25%) составило 7 129 тыс. руб., в том числе отложенные налоговые активы 8 165 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства 1 036 тыс. руб.

## 20. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

1. Субъект Российской Федерации – город федерального значения Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга. Доля в уставном капитале – 100%.

2. Члены Совета директоров Общества (доли в уставном капитале не имеют).

В течении отчетного года Общество дивидендов не выплачивало.

Выплаты Совету директоров в отчетном периоде с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г. не производились, сделки не осуществлялись.

В течение 2024 г. и 2023 г. Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Перечень вознаграждений	За 2023 год	За отчетный 2024 год
Оплата труда	9 342	11 853
Отчисления во внебюджетные фонды	2 641	3 394

Долгосрочные вознаграждения управленческому аппарату отсутствуют.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не создавались.

## 21. Условные обязательства и условные активы

У Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы.

## 22. Обеспечения выданные и обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2024 г. имеются полученные банковские гарантии на сумму 2 128,4 тыс. руб.:

- независимая банковская гарантия ПАО «Сбербанк России» в качестве обеспечения исполнения обязательств по контракту от 16.05.2024 г. № 50/24 на выполнение работ по комплексным инженерным изысканиям для обеспечения нужд Санкт-Петербурга. Срок действия банковской гарантии с 13.05.2024 г. по 31.01.2025 г., сумма независимой гарантии 1 064,2 тыс. руб.

- независимая банковская гарантия ПАО «Сбербанк России» в качестве обеспечения исполнения требований к гарантийным обязательствам по контракту от 16.05.2024 г. № 50/24 на выполнение работ по комплексным инженерным изысканиям для обеспечения нужд Санкт-Петербурга. Срок действия банковской гарантии с 24.05.2024 г. по 15.08.2025 г., сумма независимой гарантии 1 064,2 тыс. руб.

## 23. События, произошедшие после отчетной даты

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## 24. О состоянии чистых активов

Уставный капитал Общества составляет 251 465 тыс. руб., стоимость чистых активов на 31.12.2024 г. 217 260 тыс. руб.

Таблица 3

Показатель	На 31.12.22 г., тыс. руб.	На 31.12.23 г., тыс. руб.	На 31.12.24 г., тыс. руб.	Изменение за 2023 г., тыс. руб.	Изменение за 2023 г., %	Изменение за 2024 г., тыс. руб.	Изменение за 2024 г., %
1	2	3	4	5	6	7	8
Уставный капитал	251 465	251 465	251 465	-	-	-	-
Чистые активы	234 068	228 109	217 260	-5 959	-2,5%	-10 849	-4,8%

#### *Снижение стоимости чистых активов*

По состоянию на 31.12.2024 г. стоимость чистых активов ниже величины уставного капитала на 34 205 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. стоимость чистых активов ниже величины уставного капитала на 23 356 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. стоимость чистых активов Общества ниже величины уставного капитала на 17 397 тыс. руб.

В Обществе ежегодно утверждается финансовый план, план закупок, целевые значения показателей эффективности.

На 2024 - 2026 г.г. утверждена Стратегия развития Общества. В Стратегии для стабилизации экономического положения Общества и выхода на путь успешного безубыточного развития определены три этапа развития на ближайшие 3 года.

Руководство Общества полагает, что разработанные мероприятия окажут положительное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

У Общества отсутствуют иные признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Общество планирует продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум последующих 12 месяцев.

#### **25. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и не имеет намерения в прекращении деятельности.

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Обществом не принималось.

Руководство Общества считает, что санкции, введенные Европейскими странами и их союзниками 24.02.2022 г., не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем.

Руководство Общества следит за развитием ситуации и считает, что предпринимает все необходимые меры для устойчивого функционирования бизнеса и улучшения финансового положения Общества.

В сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что данные обстоятельства, не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно.

#### **26. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности общества**

Управление рисками Общества определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и

измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяющийся на все области его практической деятельности.

Информация о характеристике положения Общества в отрасли, в том числе тенденциях развития соответствующего сегмента рынка, степени адаптации Общества к условиям рынка, основных приоритетных направлениях деятельности Общества с описанием перспектив развития, а также ключевая информация о факторах риска, связанных с деятельностью Общества анализируется руководством Общества на постоянной основе.

Общество в своей деятельности сталкивается с различными факторами риска – внешними и внутренними.

К внутренним относятся: риск банкротства, коммерческие риски, в том числе риск сокращения спроса, финансовые риски, в том числе риск роста дебиторской задолженности, производственные риски, лицензионные риски.

К внешним рискам относятся политические, экономические, техногенные, экологические и прочие угрозы, которые не зависят от Общества.

#### *Риск банкротства*

Для оценки вероятности банкротства используют различные математические модели и методы. В их основе лежит ряд показателей, являющимися критериями платежеспособности предприятий. Для оценки вероятности банкротства критерии анализируются в совокупности и в динамике.

Расчет вероятности банкротства проведен с помощью двухфакторной модели Альтмана.

$$Z = -0,3877 - 1,0736 \times X1 + 0,0579 \times X2,$$

где: Z – балл, рейтинг риска неуплаты для Общества.

X1 - Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства = стр.1200/ (стр.1510+стр.1520);

X2 - Коэффициент капитализации = (Долгосрочные обязательства + Краткосрочные обязательства) / Собственный капитал = (стр.1400+стр.1500)/ стр.1300.

Значения:

- $Z < 0$  - вероятность банкротства меньше 50 % и уменьшается по мере уменьшения значения Z,
- $Z > 0$  - вероятность банкротства больше 50 % и увеличивается по мере увеличения значения Z,
- $Z = 0$  - вероятность банкротства равна 50 %.

Расчет:

Показатель	№ строки Бухгалтерского баланса/формула расчета	на 31.12.2024	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Оборотные активы	1200	43 625	62 706	73 979
Собственный капитал	1300	217 260	228 109	234 068
Долгосрочные обязательства	1400	5 182	5 432	6 017
Краткосрочные обязательства	1500	39 547	41 127	50 058

Заемные средства	1510	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	35 731	37 159	46 150
X1 - коэффициент текущей ликвидности	стр.1200/ (стр.1510+стр.1520)	1.2	1.7	1.6
X2 - коэффициент капитализации	(стр.1400+стр.1500)/ стр.1300	0.21	0.20	0.24
Z -балл	$-0,3877 - 1,0736 \times X1 + 0,0579 \times X2$	-1.69	-2.19	-2.09

Итоговое значение по модели соответствует нормативному, значение Z – балла за три года меньше 0. Таким образом, вероятность банкротства значительно меньше 50 %.

Анализ риска банкротства ведется на постоянной основе.

#### *Производственные риски*

Производственные риски связаны с различными нарушениями в производственном процессе или в процессе поставок материалов, запасных частей.

Мерами по снижению производственных рисков являются действенный контроль за ходом производственного процесса и усиление влияния на поставщиков, дублирования поставщиков.

С целью снижения производственных рисков в Обществе разработана, внедрена и сертифицирована система менеджмента качества на основе требований ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015).

#### *Коммерческие риски, в том числе риск сокращения спроса*

Коммерческие риски связаны с реализацией продукции на рынке услуг (уменьшение размеров и емкости рынков, снижение платежеспособного спроса, появление новых конкурентов и т. п.), отсутствием в настоящее время у Общества возможности финансирования работ по крупным проектам, предусматривающим длительный период отсрочки оплаты.

Мерами по снижению коммерческих рисков в Обществе являются:

- систематическое изучение конъюнктуры рынка;
- соответствующая ценовая политика;
- создание общественного мнения (паблик рилейшнз) и «фирменного стиля»;
- работа с заказчиками по смягчению условий оплаты с для достижения договоренности о поэтапной оплате.

#### *Финансовые риски*

Финансовые риски вызываются инфляционными процессами, всеобщими неплатежами, сокращением объема финансирования области инженерных изысканий в целом по России.

Согласно прогнозу Банка России, годовая инфляция в 2025 году в России составит 6.8%. Субъекты хозяйственной деятельности испытывают инфляционный рост стоимости сырья и материалов, затрат на транспортировку, электроэнергию, оплату труда. При возникновении инфляционного риска в 2025 году возможен рост затрат по основной деятельности и прочих расходов. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации.

Риски, связанные с неплатежами, в Обществе снижены благодаря созданию системы финансового менеджмента, работе с заказчиками на условиях предоплаты.

### *Лицензионные риски*

Общество отслеживает изменение законодательства о области лицензирования и аккредитации, своевременно проходит проверочные процедуры по имеющимся лицензиям и аттестатам. Назначены ответственные специалисты. Лицензионный риск Общество оценивает минимальным.

Общество является членом саморегулируемой организации:

Ассоциация саморегулируемая организация «Центральное объединение организаций по инженерным изысканиям для строительства «Центризыскания».

Регистрационный номер: И-003-007840434373-0010, дата регистрации в реестре: 16.06.2009.

Общество имеет следующие лицензии и аттестаты, свидетельства:

1) Лицензия Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии Министерства экономического развития Российской Федерации на осуществление геодезической и картографической деятельности. Выдана 26.04.2013 г. Регистрационный номер 78-00046Ф. Срок действия лицензии – бессрочно.

Периодическое подтверждение соответствия лицензионным требованиям успешно пройдены, уведомление от 03.10.2023 г.

2) Лицензия Управления ФСБ России по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Выдана 18 апреля 2019 года. Срок действия лицензии до 18 апреля 2024 года. Серия ГТ № 0097936, регистрационный номер 10989.

В феврале – марте 2024 года Общество прошло проверку ФСБ России и получило новую лицензию:

Лицензия Управления ФСБ России по городу Санкт-Петербургу и Ленинградской области на проведение работ, связанных с использованием сведений, составляющих государственную тайну. Выдана 26 марта 2024 года. Срок действия лицензии до 26 марта 2029 года. Серия ГТ № 0138310, регистрационный номер 13052.

3) Сертификат соответствия требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015) регистрационный номер № СДС.РИ.СС.00506-23, выдан Органом по сертификации ООО «РусПромГрупп», дата регистрации 24.07.2023 г., срок действия до 24.07.2026 г. Система менеджмента качества применительно к работам по инженерным изысканиям, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства, включая особо опасные, технически сложные и уникальные объекты капитального строительства (кроме объектов использования атомной энергии).

Ежегодно Общество проходит инспекционный контроль соответствия требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2016 (ISO 9001:2015).

4) Аттестат аккредитации в качестве Испытательной лаборатории (центра) № RA.RU.516348, выдан Федеральной службой по аккредитации 31.08.2015. ГОСТ ИСО/МЭК 17025-2009, дата внесения сведений в реестр аккредитованных лиц 22.07.2015. Срок действия аттестата – бессрочно.

Процедуры подтверждения компетенции Общество проходит каждые два года и каждые пять лет. В 2024 г. Общество прошло процедуру подтверждения компетенции, приказ Росаккредитации от 06.08.2024 г. № ПК2-1268.

5) Свидетельство об аттестации испытательной (аналитической) лаборатории № SP 01.01.201.098, зарегистрировано в реестре ФБУ «Тест-С.-Петербург» 14.12.2022 г., действительно до 14.12.2025 г.

### *Система страхования*

Для снижения общего влияния рисков на эффективность работы Общества предусмотрена система страхования, которая включает в себя страхование автотранспортных средств и арендуемых помещений. Как член саморегулируемой организации Общество участвует в создании компенсационного фонда возмещения вреда и компенсационного фонда обеспечения договорных обязательств в соответствии со ст. 55.16 ГрК РФ.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор ОАО «Трест ГРИИ»

17 марта 2025 г.

С.Л.Штерн

