

Общество с ограниченной ответственностью "ГипроМосПроект"

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Полное наименование общества – Общество с ограниченной ответственностью "ГипроМосПроект"

1.2. Сокращенное наименование – ООО "ГипроМосПроект"

1.3. Юридический адрес – 115054, Город Москва, ул Дубининская, д. 57, стр. 2, ком. 9

1.4. Общество зарегистрировано: 19.03.2015, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: Свидетельство серии 77 № 016956451 от 19.03.2015. ИНН/ КПП: 7725265720 /772501001 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

1.6. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Технический отдел	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании –нет.

1.7. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств: нет
Дочерних и зависимых обществ не зарегистрировано

1.8. Состав (участников) акционеров- конечных бенефициаров и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Таблица 1

Состав (участников) акционеров и их доля в уставном капитале

№ п/п	Наименование акционера / участника	Доля в уставном капитале, %
1	Муценек Петр Юрьевич	70%
2	Ахметзянова Алина Аделевна	30%

1.9. Уставный капитал оплачен в размере **10 000** руб., что составляет 100 % от размера уставного капитала.

1.10. Исполнительным единоличным органом Общества Протоколом общего собрания участников №1/2019-2020 от 22.04.2019 года утвержден генеральный директор Галауетдинов Ринат Фардусович сроком на 5 лет. Полномочия генерального директора Галауетдинова Рината Фардусовича продлены сроком на 5 лет (протокол общего собрания участников №01/2024 от 19.04.2024).

1.11. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (Код 71.12) ;
- Строительство жилых и нежилых зданий (Код 41.20);
- Разработка компьютерного программного обеспечения (Код 62.01);
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий (Код 62.02);
- Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность (Код 63.11);
- Деятельность по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов (Код 63.11.1);
- Покупка и продажа собственного недвижимого имущества (Код 68.10);
- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (Код 68.20);
- Деятельность в области права (Код 69.10);
- Деятельность в области архитектуры (Код 71.11);
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (Код 71.12.1);
- Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения (Код 71.12.5);
- Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции (Код 71.12.6);

1.12. Информация о проведенной в 2025 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2025 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2025	Приказ № 2 от 30.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025	Приказ № 3 от 30.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025	Приказ № 3 от 30.12.2025

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

1.13. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Контроль за ведением бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

1.14. Аудит бухгалтерской отчетности Общества.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Основные подходы к ведению бухгалтерского учета и подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также Федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденными не ранее 01.10.1998. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанными нормативными документами.

Основные средства

В соответствии с ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Для каждого объекта основных средств организация определяет срок полезного использования. Для целей настоящего Стандарта сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Лимит стоимости основных средств принят в размере 100 000 руб.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Нематериальные активы

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Фактической (первоначальной) стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

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

Дебиторская задолженность

В силу специфики деятельности общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Расходы

Расходами по обычным видам деятельности признаются:

- все материальные расходы, кроме себестоимости проданных товаров;
- расходы на оплату труда персонала;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам и нематериальным активам;
- транспортные расходы по доставке покупателям;
- прочие затраты.

Основание: пункт 9 ПБУ 10/99.

Учет расходов по займам и кредитам

В соответствии с п.2. ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являются проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

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

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Способы оценки имущества

Переоценка основных средств не производится.

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ 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.

Валютный счет в 2025 году не открывался

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество не арендовало помещения в 2025 г

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Расшифровка и движение основных средств по балансовой стоимости представлено в таблице 3

Таблица 3

Основные средства

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Собственные оборудование и средства транспортные, тыс.руб	30 043	39 764
Права пользования активами в аренде, лизинге, тыс.руб.	0	0
Капитальные вложения, тыс.руб	0	0
Итого	30 043	39 764

Обесценение основных средств не отражалось в связи с отсутствием признаков обесценения. Доходные вложения в материальные ценности не осуществлялись.

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы в 2025 году не приобретались, остатки отсутствуют.

6. Финансовые вложения

Займы, выданные Обществом в 2025 году погашены.

Таблица 3

Финансовые вложения

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Займы выданные, тыс.руб.	4 470	4 480
Итого	4 470	4 480

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

7. Запасы

Запасы расшифрованы в таблице 4.

Таблица 4

Запасы

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Материалы	0	0
Товары	0	0
Транспортные расходы на остаток товаров	0	0
Незавершенное производство (строительство)	0	0
Итого	0	0

На 31.12.2025г. не был создан резерв резерва под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

8. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена

Дебиторская задолженность

Показатель, тыс.руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Авансы поставщикам и подрядчикам	43	852
Задолженность покупателей и заказчиков	0	2 808
Прочая	105 064	107 394
Итого	105 107	111 054

На 31.12.2025 г. создан резерв по сомнительным долгам не создавался.

9. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря соответствующего года (руб.):

Показатели	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	266 169,02	912 413,77
Денежные эквиваленты	1 300 000	0
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	1 566 169,02	912 413,77

10. Уставный капитал

Размер уставного капитала в 2025 году не изменялся.

11. Заемные средства

В 2025 Заемные средства Общество не привлекало.

12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операции с резервом на оплату отпусков осуществляются в бухгалтерском учете на основании положений ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (далее - ПБУ 8/2010).

Согласно п. 4 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство - это обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения, которое может возникнуть, в частности, из норм законодательных и иных нормативных правовых актов.

В силу ст. 114, 122 ТК РФ организация-работодатель обязана предоставлять работникам ежегодные отпуска с сохранением места работы (должности) и среднего заработка. Выплаты при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска являются одним из случаев предоставления работодателем гарантий, которые производятся за счет его средств (ст. 165 ТК РФ).

Поскольку расходы в виде отпускных являются обязательством работодателя, установленным трудовым законодательством, резерв на выплату отпускных признается оценочным обязательством.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату (п. 15 ПБУ 8/2010).

Определение величины оценочного обязательства по отпускам произведено с учетом, в том числе, страховых взносов (письмо Минфина России от 27.01.2012 N 07-02-18/010).

По состоянию на 31 декабря 2025г. резерв предстоящих отпусков составил 0 тыс.руб.

13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6.

Таблица 6

Кредиторская задолженность

Показатель, тыс.руб.	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочная, в т.ч.		
- Арендные обязательства	0	
Краткосрочная, в т.ч.		
-Задолженность поставщикам и подрядчикам	69 064	67 992
-Авансы полученные от покупателей и заказчиков	0	562
- займы полученные	1 830	1 839
- Прочая	52	278
Итого	70 946	70 671

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами

Задолженность перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 27 тыс.руб.

Задолженность по налогам и сборам

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 797 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

14. Раскрытие информации по доходам и расходам общества

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99) за 2025 год составила 2 799 тыс.руб.

15. Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года:

прочие доходы составили 10 126 тыс.руб., в т.ч. доходы от реализации основных средств 10 065 тыс. руб., списание кредиторской задолженности -60 тыс.руб.

и прочие расходы составили-475 тыс. руб., в том числе

комиссионное вознаграждение – 108 тыс.руб.,

списание дебиторской задолженности – 54 тыс.руб.,

списание выделенного НДС на расходы- 74 тыс.руб.,

расходы на услуги банков 57 тыс.руб.,

отчисления в оценочные резервы – 0 тыс руб.

штрафы административные (БДД) -95 тыс.руб.

госпошлина в суд 87 тыс руб.

16. Расчеты по налогу на прибыль

Учет отложенных налоговых активов и обязательств согласно ПБУ 18 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ведется балансовым методом на основе Рекомендации № Р-102/2019-КпР "Порядок учета налога на прибыль" Фонда НРБУ БМЦ. Постоянные и временные разницы в специальных ресурсах "СуммаПР" и "СуммаВР" регистра бухгалтерии (показатели "ПР" и "ВР" в проводках) не отражаются. Отложенный налог на отчетную дату рассчитывается как произведение сальдо временных разниц по виду актива (обязательства) и текущей ставки налога. Проводки формируются исходя из сравнения отложенного налога, рассчитанного на отчетную дату, и отложенного налога, рассчитанного на начало года, с учетом уже отраженного в текущем периоде отложенного налога. Временные разницы определяются по каждому виду активов и обязательств как разницы между балансовой и налоговой стоимостью актива (обязательства) на отчетную дату. Суммы постоянного налогового дохода (ПНД) и постоянного налогового расхода (ПНР) отдельными проводками не отражаются, а определяются расчетным путем как разница между условным расходом (доходом) по налогу на прибыль и расходом по налогу на прибыль (суммы ПНР и ПНД уже учтены при расчете текущего налога). Сумма условного расхода (дохода) отдельной проводкой также не отражается.

В соответствии п.п. 23-25 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" в бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается следующая информация:

Код*	Показатель, тыс.руб.	2025	2024
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	-2475	-6989
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1063	773
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	544	908
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1033	1063
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	60	544
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
1	Отложенный налог на начало периода	519	-135
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	973	654
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	454	0
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-4	0
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	450	654
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	619	1398
	- (А) * 20% (25% в 2025г)		
7	Постоянный налоговый расход	-169	-744
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль (убыток) (А) + (5)	-2025	-6335

17. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) за отчетный период (2025 год) составила 2 799 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (2024 года) - 1749 тыс.руб.

18. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование физического лица /организации	Место жительства физического лица/местонахождение организации	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %, либо ФИО лица через которое лица признаются связанными	Основания и сумма расчетов
Основное хозяйственное общество					
1.	Муценек Петр Юрьевич	143421, Московская область, г Красногорск, с Ильинское, ул Староевропейская, д. 1, помещ. 1	Пункт 6,8 ПБУ 11/2008	Муценек П.Ю.	Займ выданный 1 866 081,87 руб.

Бенефициаром компании являются г-н Муценек П.Ю. и Ахметзянова А.А..
За 2025 год наше Общество выплаты в их пользу не производило.

Выплаты управленческому персоналу (директору) в виде оплаты труда были осуществлены на сумму 482 491,20 руб., величина начисленных страховых взносов 132 198,40 руб.

19. Условные обязательства и условные активы

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности как истец. Резерв под возможные риски на 31 декабря 2025 г. не создавался ввиду отсутствия предполагаемых потерь.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам.

Обеспечения полученные

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не получало банковскую гарантию.

20. События, произошедшие после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год не было. Общество не предполагает нарушения принципа непрерывности деятельности

21. Планы общества по приведению стоимости чистых активов в соответствие с требованиями действующего законодательства

Чистые активы Общества на 31 декабря 2023 году положительные и составляют 67 709 тыс.руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2024 году положительные и составляют 61 374 тыс. руб.

Чистые активы Общества на 31 декабря 2025 году положительные и составляют 59 349 тыс. руб.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Гипромоспроект»




(подпись)

Р.Ф.Галауетдинов
(расшифровка подписи)