

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Мидас»
(тыс.руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Мидас» (далее – «Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО "Мидас" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2. Основная информация об организации

Наименование и адрес

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Мидас",
сокращенное наименование: ООО «Мидас»

Юридический адрес: 196006, город Санкт-Петербург, ул. Ташкентская, д. 1, литера А,
помещение 16Н

Дата регистрации: 23.04.2003

Основной государственный регистрационный номер: 1037828046222

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 47,9 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 31 человек.

Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор: Лапинская Т.Н. -единоличный исполнительный орган Общества.

Филиалы и представительства

Общество имеет следующие филиалы и представительства:

Обособленное подразделение ООО «Мидас» – КПП 771745001, 129223, г. Москва, МО
Останкинский внутр. тер. г., Мира проспект, д.119, строение 501, офис 212

Сведения об аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Галтом-Консалт»,
сокращенное наименование: ООО «Галтом-Консалт».

Основной государственный регистрационный номер 1117847577242

Юридический адрес: 195112, г. Санкт-Петербург, Заневский пр., д.71, к.2, БЦ «Заневский
Каскад-3», офис 586

Общество является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации
«Содружество»

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций (ОРНЗ) – 12006025468

Регистрационный номер в реестре аудиторских организаций, оказывающих аудиторские
услуги общественно значимым организациям 240007

В отчетности ОЗО –

Величина выплаченного (подлежащего выплате) аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности за отчетный год 2025 год составила 210000,00 (двести десять тысяч) руб., НДС не облагается на основании пункта 1 статьи 145 Налогового кодекса Российской Федерации.

Иные аудиторские услуги и прочие связанные с аудиторской деятельностью услуги в отчетном году не оказывались и не оплачивались.

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Мидас» является строительство жилых и нежилых зданий.

В отчетном году осуществлялись:

- Авторский надзор за кап. ремонтом Большой пр. П.С., д.17 лит А;
- Авторский надзор РАНХИГС;
- Выполнение работ по разработке концепции технических решений на ОКН "Зеленый театр" ВДНХ;
- Выполнение работ по устройству складов №32,35 на ВДНХ, пр. Мира, д.119;
- Дворец культуры, г. Кронштадт, пр. Ленина, д.39а, литера А;
- Капитальный ремонт 1-й Зимний мост;
- Музей г.Пушкин, ул.Церковная д.6;
- Проектирование Петровская и Петроградская набережные;
- Проектирование Поцелуев мост и Матвеев мост через Крюков канал;
- Разработка проектной документации по адресам;
- Реконструкция делового комплекса, Кутузовский, Москва;
- Ремонт фасада 10-я линия В.О., д.23 литера А4
- Ремонт фасада 7-я Красноармейская ул., д. 20 литера А, Можайская ул., д. 37-39 лит А;
- Ремонт фасада 8-я линия В.О. д.59;
- Ремонт фасада Б. Пушкинская ул., д. 38 литера А, Большой П.С. пр., д. 16/1 литера А (ОКН);
- Ремонт фасада Большой П.С. пр., д. 17 литера А, АВР;
- Ремонт фасада Большой П.С. пр., д. 17 литера А, Можайская ул., д. 3-5 лит А;
- Ремонт фасада и крыши Съезжинская ул., д. 29/9 литера А;
- Ремонт фасада и крыши, Кондратьевский пр., д. 40;
- Ремонт фасада Краснопутиловская ул. д. 15 литера А;
- Ремонт фасада Малодетское сельский пр., д. 36 литера А;
- Ремонт фасада Малоохтинский пр., д.86, литера А;
- Ремонт фасада Московский пр.д.145;
- Ремонт фасадов Московский пр., д.20 лит.А;
- Ремонт фасадов ул.Весельная д.2/93; ул.Весельная д.7/10;
- Реставрация "Особняк Г.П.Митусова";
- Реставрация ОКН "Кафе "Лето", г.Москва;
- Реставрация ОКН ВДНХ павильон №8 "Юные натуралисты";
- СМР по обустройству въезда на территорию ВДНХ «1-й Северный» и иная деятельность, отвечающая целям Общества и не противоречащая законодательству.

3. Бухгалтерская отчетность

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества утверждена протоколом № 02/2026/го внеочередного общего собрания участников ООО «Мидас» от 17 февраля 2026г.

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов

Нематериальные активы оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Способ амортизации нематериальных активов

Для всех нематериальных активов используется один способ начисления амортизации: линейный.

Срок полезного использования нематериальных активов

Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого периода, в течение которого использование объекта нематериальных активов будет приносить экономические выгоды (доход) организации, с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта.

Основные средства

Лимит стоимости основных средств

Лимит стоимости активов, которые учитываются в составе основных средств в 2025, установлен в размере 100 тыс.руб.

Оценка основных средств

Основные средства оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Способ амортизации основных средств

Для всех основных средств используется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования основных средств

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

1. Блок-контейнеры: 7-16 лет
2. Автотранспортные средства: 3-6 лет
3. Оборудование: 2-7 лет
4. Инвентарь и мебель: 2-3 лет
5. Офисное оборудование: 2-3 лет
6. Прочее: 1-2 лет

Права пользования активами

Применение ФСБУ 25/2018

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признавать обязательство по аренде в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Арендные платежи по таким договорам признаются расходами равномерно в течение срока действия договора.

Способ амортизации ППА

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, способ амортизации ППА: линейный.

Определение срока полезного использования ППА

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (предполагаемому сроку аренды), если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды. При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

Порядок определения ставки дисконтирования

Применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (по 30 крупнейшим банкам) в рублях на срок договора аренды (предполагаемый срок аренды), доступные на дату заключения договора аренды, опубликованные Банком России на официальном сайте.

Финансовые вложения

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам.

Вид финансовых вложений	Способ оценки
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	Факт. затраты

Вид финансовых вложений	Способ оценки
предоставленные другим организациям займы	Факт. затраты
депозитные вклады в кредитных организациях	Факт. затраты
дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	Факт. затраты

Учет расчетов по налогу на прибыль

Способ определения величины текущего налога на прибыль - на основе данных налоговой декларации.

При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражается развернуто.

Учет материалов

Единица учета материалов

Единицей учета материалов является номенклатурный номер.

Оценка материалов

Материалы учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании материалов

Материалы при их передаче в производство или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет товаров

Единица учета товаров

Единицей учета товаров является номенклатурный номер.

Оценка товаров

Товары учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость включаются фактические затраты на приобретение (создание) материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Способ оценки при отпуске и списании товаров

Товары при их отгрузке покупателю или при ином выбытии оцениваются по средней себестоимости.

Учет незавершенного производства

Оценка незавершенного производства

Единицей учета незавершенного производства является номенклатурный номер.

В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются прямые затраты, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Учет кредитов и займов

Учет прочих расходов, связанных с получением заемных средств

Расходы, связанные с получением заемных средств, учитываются в полной сумме или его части в том отчетном периоде, когда эти займы будут погашены.

Резервы

Резерв по сомнительным долгам

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Учет доходов

Классификация доходов

Общество признает выручку от оказания услуг доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на продукцию перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

Указанные доходы отражаются по строке 2110 Отчета о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, налога с продаж, таможенных пошлин, иных аналогичных обязательных платежей.

Вся прочая реализация, в том числе: выручка от реализации ОС, выручка от реализации ТМЦ не признается доходами от *обычных* видов деятельности, а относится к прочим доходам.

Кроме того, к прочим доходам Общество относит следующие операции:

- Штрафы, пени и неустойки к получению;
- Прочие внереализационные доходы;
- Проценты к получению;
- Списанная кредиторская задолженность.

Метод признания доходов

Доходы признаются методом начисления

Учет расходов

Порядок признания управленческих расходов

Управленческие расходы не распределяются и признаются в периоде возникновения.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

4.1. Нематериальные активы

Обесценения нематериальных активов, восстановления обесценения нематериальных активов в отчетном периоде не выявлено.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов нематериальных активов. Изменения оценочных значений не требуются.

Информация о первоначальной стоимости нематериальных активов, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и на конец периода, о движении нематериальных активов за отчетный период (поступлении, выбытии), о нематериальных активах, созданных самой организацией, приведена в таблицах 3.1, 3.2, 3.3, 3.4, 3.5, 3.6.

4.2. Основные средства

Обесценения основных средств, восстановления обесценения основных средств в отчетном периоде не выявлено.

На отчетную дату произведена проверка элементов амортизации на соответствие условиям использования объектов основных средств. Произведен пересмотр сроков полезного использования отдельных объектов с учетом физического состояния объектов.

Информация о первоначальной (переоцененной) стоимости основных средств по основным группам, накопленной амортизации на начало и на конец периода, о движении основных средств за отчетный период (поступлении, выбытии, амортизации), об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах в таблицах 4.1, 4.3, 4.4, 4.5.

4.3. Финансовые вложения

Стоимость долгосрочных финансовых вложений представлена в виде в тыс.руб.:

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования	49 725,00	100 000,00
Депозитные счета	265 000,00	0

4.4. Запасы

Проверка на обесценение запасов проведена на 31.12.2025г. Обесценения запасов до чистой стоимости продажи не выявлено.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, отраженные по строке «Дебиторская задолженность» составила на 31.12.2025г. 203 910,00 тыс. руб., на 31.12.2024г. 203421,00 тыс. руб.

Информация о наличии и движении запасов по их группам (видам), о запасах, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблицах 6.1, 6.2.

4.5. Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, предоплаты.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1, информация о суммах просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 7.2.

4.6. Капитал

Сведения об долях

Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей), состоящий из следующих долей:

Абдуркаев Джалауди Хамзатханович– 46%,

Абдуркаев Тахир Джалаудиевич -30%;

Абдуркаев Тимур Джалаудиевич -24%-бенефициарный владелец.

4.7. Задолженность по кредитам и займам

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам) по срокам погашения приведена в таблице 8.1.

4.8. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности, о суммах просроченных обязательств, приведены в таблицах 8.1 и 8.2.

Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Информация о доходах по обычным видам деятельности

Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности, выручка от которых составляет не менее 5% от общей суммы выручки:

Вид деятельности	Тыс.руб.	
	Объем продаж за 2025г.	Объем продаж за 2024г.
Выручка по реализации работ и услуг	1571640	1498224
Выручка по реализации покупных товаров	13204	39703
Итого	1584845	1537927

5.2. Информация о прочих доходах

В составе прочих доходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Проценты к получению	681	16
Прочие внереализационные доходы и расходы	279	5307
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3860	57849
Итого	4820	63172

5.3. Информация о расходах

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, об изменении величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году приведены в таблице 10.

Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов:

Вид отчислений	Сумма отчислений за 2025 г., тыс. руб.	Сумма отчислений за 2024 г., тыс. руб.
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	521	461

5.4. Информация о прочих расходах

В составе прочих расходов Общества признаны (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Расходы на услуги банков	2005	619
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3 451	18445
Членские взносы СРО	3497	6484
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1940	2697
Прочие внереализационные доходы и расходы	12573	79196
Отчисления в резерв по сомнительным долгам	521	461
Итого	23987	107902

5.5. Налог на прибыль

Расчет налога на прибыль ведется балансовым методом в соответствии ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в редакции (утв. приказом Минфина России от 20.11.2018 № 236н)

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отчетности развернуто (п. 19 ПБУ 18/02).

Применяемая налоговая ставка налога на прибыль 25%.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025г. составил 13082 тыс.руб.

Постоянный налоговый расход за 2025г. составил 16212тыс.руб.

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Тыс. руб.

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	Сумма по состоянию на 31.12.2025 г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетном счете	17786	49733
Прочие специальные счета	3553	3592
Итого денежных средств и денежных эквивалентов	21339	53325

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления"

тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2025 год
Прочие поступления	71448	41365
Возврат от поставщиков	28567	80781
Возврат подотчетных сумм	176	0
Итого	100191	122146

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи":
тысяч рублей

Показатель	Сумма за 2025 год	Сумма за 2024 год
Прочие платежи по текущим операциям	260929	174357
НДС, представленный свернуто	1170	7000
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	265000	0
Итого	527099	181357

Остаток денежных средств и денежных эквивалентов 31.12.2025 г. составляет 21339 тыс. руб., 31.12.2024г. -53325 тыс.руб.

7. Дивиденды

Дивиденды уплаченные в 2025г.:13925 тыс. руб.

Дивиденды уплаченные в 2024г.: 0

8. Связанные стороны

Общество не имеет связанных сторон.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Вид вознаграждений	Сумма, тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения	
Оплата труда за отчетный период	47668
Начисленные на заработную плату налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	14703
Оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	3587
Оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи	0
Долгосрочные вознаграждения	
вознаграждения по окончании трудовой деятельности (по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии)	0
вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	0
иные долгосрочные вознаграждения	0

9. Обеспечения обязательств и платежей выданные (руб.)

Поручитель (гарант)	Сумма на 31.12.2025
РУСНАРБАНК АО КБ	372 822 941,16
БАНК ГПБ (АО)	21 496 949,13

БАНК ПСБ ПАО	97 993 173,51
АК БАРС БАНК ПАО	55 951 060,92
БАНК УРАЛСИБ ПАО	3 235 249,67
АО БАНК НБС	77 629 948,21
ББР БАНК (АО) г. Москва	39 341 822,36
АЛЬФА-БАНК АО	28 639 380,88
БАНК УРАЛСИБ ПАО	2 374 729,15
БАНК СОЮЗ	2 023 454,85
БАНК ПСБ ПАО	49 925 683,29
МСП БАНК АО	74 766,40
Итого	751 509 159,53

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, подлежащие раскрытию в отчетности, отсутствуют.
После отчетной даты утверждена величина годовых дивидендов за 2025 г. пропорционально долям участников в уставном капитале.

11. Информация о существенных ошибках прошлых отчетных периодов

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Для целей составления бухгалтерской отчетности существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

12. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2025 года информации о прекращаемой деятельности не имеется. Общество планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

13. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации в бухгалтерской отчетности

Организация подвержена финансовым, правовым, страновым и региональным и репутационным рискам.

К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют.

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки

облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги).

Для минимизации последствий кредитного риска, связанного с последствиями неисполнения покупателями и заказчиками обязательств по оплате реализованной продукции, Общество на регулярной основе проводит анализ состояния дебиторской задолженности и формирует резерв по сомнительным долгам. При необходимости Общество проводит взыскание задолженности в судебном порядке.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Для минимизации риска ликвидности по полученным кредитам, обществом выдано обеспечение в виде залога имущества.

Правовые риски связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, др. Информация об этих рисках раскрывается отдельно для внутреннего и внешнего рынков.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Описываются риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.

Деятельность Общества умеренно подвержена страновым или региональным рискам, т.к. осуществляет деятельность в стабильных регионах РФ – в г. Санкт-Петербург и г. Москва.

Обострение геополитической обстановки, введение экономических санкций в отношении юридических и физических лиц РФ, проведение СВО на Украине в течение 2022-2025 года и связанные с этими обстоятельствами экономические последствия не оказали существенного влияния на бухгалтерскую финансовую отчетность организации.

Общество внимательно следит за финансовыми рисками, обострением геополитической обстановки. Ориентация на импортозамещение обусловило повышение спроса на продукцию, производимую Обществом, что положительно сказывается на финансовых результатах деятельности.

Генеральный директор

17.02.2026 г.
МП



Лапинская Татьяна Николаевна