

ООО «ТРАМОС»

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2025 год**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – «пояснения») являются составной частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТРАМОС» (далее – «Общество») по состоянию на 31 декабря 2025 года и за 2025 год.

Пояснения составлены в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету. Показатели в настоящих пояснениях представлены в тысячах российских рублей, если не указано иное.

Общества с ограниченной ответственностью «ТРАМОС» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1167746099586 28.01.2016.

Организационно-правовая форма/форма собственности ООО «ТРАМОС»: Общества с ограниченной ответственностью/частная собственность; 12300/16 (согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) и Классификатору форм собственности (ОКФС))

Место нахождения (юридический адрес): 196105, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, пр-кт Московский, д. 143, литера А, помещ. 21НС, ком. 7

Основным видом деятельности Общества является:

71.11.1 Деятельность в области архитектуры, связанная со зданиями и сооружениями

Бухгалтерская отчетность Общества не включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы) в связи с их отсутствием.

Среднегодовая численность работающих в Обществе за 2025 год составила 61 человек, за 2024 год - 84 человека.

Чистые активы Общества составляют: по состоянию на 31.12.2025 – 105 297 тыс.руб., на 31.12.2024 – 87 631 тыс.руб., на 31.12.2023 – 53 324 тыс.руб.

Основное хозяйственное общество: АО «ГК НПС», ОГРН 1197746655127.

Настоящая бухгалтерская отчетность по состоянию на 06 марта 2026 года не была утверждена акционером/участником Общества. Такое утверждение запланировано в соответствии с требованиями Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью».

2. УСЛОВИЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации.

В 2025 году события в Украине продолжали оказывать значительное влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В отношении Правительства РФ, а также многих крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. В частности, были введены ограничения на экспорт и импорт товаров, включая установление предельного уровня цен на отдельные виды сырьевых товаров, введены ограничения на оказание определенных видов услуг российским организациям, заблокированы активы ряда российских физических и юридических лиц, установлен запрет на ведение корреспондентских счетов, отдельные крупные банки отключены от международной системы обмена финансовыми сообщениями SWIFT, реализованы иные меры ограничительного характера. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами.

В ответ на растущее давление на российскую экономику Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введены контрсанкции, меры валютного контроля и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.

Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, тем не менее, санкции могут оказать существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3.1. Основные правила и допущения, примененные при составлении бухгалтерской отчетности

3.1.1. Основа формирования бухгалтерской отчетности

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных [и отраслевых] стандартов бухгалтерского учета, принимаемых в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

3.1.2. Допущение непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества провело оценку потенциального влияния событий, описанных в п. 2 настоящих пояснений, на деятельность Общества. По мнению руководства, у Общества отсутствует необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Общество располагает достаточными ресурсами для исполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения и для продолжения деятельности в обозримом будущем. Вместе с тем, обстоятельства, указанные в пункте 2 настоящих пояснений, свидетельствуют о наличии существенной неопределенности, которая может поставить под сомнение способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность, если развитие событий будет существенно отличаться от прогнозов руководства Общества.

3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Учет нематериальных активов».

3.2.1. Условия признания нематериальных активов

Нематериальным активом считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование либо для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц, к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

По состоянию на 31.12.2025 нематериальные активы в Обществе отсутствуют.

3.3. Основные средства

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

3.3.1. Условия признания основных средств

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

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

3.3.2. Лимит списания затрат на приобретение (создание) объектов в расходы периода

Затраты на приобретение, создание активов стоимостью не выше лимита в размере 100 тыс. рублей признаются расходами периода, в котором они понесены Исключение – для актива Персональный компьютер в сборе (являющимся основным средством производства). Для данного актива установлен лимит в 40 тыс. руб.

3.3.3. Определение инвентарного объекта основных средств

Инвентарным объектом основных средств признается объект основных средств со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом не менее, чем на 25 %, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются затраты на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев (или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев), стоимостью не менее 100 тыс. рублей. [ФСБУ 6/2020.10]

3.3.4. Классификация основных средств по видам и группам

Основные средства классифицируются в бухгалтерском учете и отчетности Общества по следующим видам (группам):

- недвижимость (кроме инвестиционной);
- машины и оборудование;
- транспортные средства;
- офисное оборудование

Инвестиционная недвижимость образует отдельную группу основных средств

3.3.5. Оценка основных средств при признании в бухгалтерском учете

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается 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.

3.3.6. Последующая оценка основных средств

После признания все объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

3.3.7. Сроки полезного использования основных средств

Сроки полезного использования основных средств (по основным группам)

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Транспортное средство	5
Офисное оборудование (ПК, сервер, структурированная кабельная сеть)	3 - 10

3.3.8. Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом

3.3.9. Неамортизируемые объекты основных средств – отсутствуют.

Офисное оборудование и инвентарь (за исключение ПК) стоимостью до 100 т.р. – учитываются как малоценное оборудование и запасы, без начисления амортизации. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3.3.10. Проверка элементов амортизация основных средств

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации проверяются на соответствие условиям использования объекта в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их возможном изменении, и при необходимости корректируются.

3.3.11. Проверка основных средств на обесценение

Основные средства проверяются на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".

3.4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление основных средств, нематериальных активов. [ФСБУ 26/2020.5]

3.4.1. Оценка капитальных вложений при признании

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств, объектов нематериальных активов.

При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается справедливая стоимость передаваемых активов,

определяемая в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Фактическими затратами в объекты капитальных вложений, полученные безвозмездно, считается справедливая стоимость этих объектов.

3.4.2. Затраты на ремонт основных средств

К капитальным вложениям относятся, в частности, затраты на достройку, дооборудование, модернизацию, реконструкцию, замену частей, ремонт (кроме текущего ремонта, а также неплановых ремонтов, обусловленных поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией) основных средств, технические осмотры, техническое обслуживание.

3.5. Аренда

Ведение бухгалтерского учета объектов бухгалтерского учета аренды осуществляется Обществом в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

3.5.1. Условия признания аренды

Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:

- арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
- предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре аренды, и право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды договором не предусмотрено);
- арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;
- арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. [ФСБУ 25/2018.5]

3.5.2. Договоры аренды, где Общество является арендатором

Общество как арендатор не признает предмет аренды на дату его предоставления в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Не признаются предмет аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

3.6. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

3.6.1. Активы, относимые к запасам

К запасам относятся активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Перечень запасов, исходя из специфики деятельности Общества:

- Канцелярские и хозяйственные товары для обеспечения текущей деятельности, топливо, запасные части для офисной техники,
- Офисный инвентарь (мебель, копировальная техника, приспособления для брошюровки и тп.;
- Незавершенное производство (затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи);

3.6.2. Единица бухгалтерского учета запасов

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- однородная группа – для канцелярских и хозяйственных товаров
- отдельный объект – для инвентаря и незавершенного производства

3.6.3. Затраты, включаемые в фактическую себестоимость запасов

В фактическую себестоимость запасов, в частности, включаются:

- суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов с учетом всех предоставленных скидок, уступок, вычетов, премий, льгот вне зависимости от формы их предоставления;
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включая затраты по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;
- связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

3.6.4. Способ оценки незавершенного производства и готовой продукции

Незавершенное производство и готовая продукция оцениваются в сумме прямых затрат

3.6.5. Способы оценки запасов при отпуске и ином выбытии

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) покупателю, списании запасов их оценка по группам (видам) запасов производится по средней себестоимости.

3.6.6. Способ исчисления средней себестоимости запасов при отпуске и списании

Средняя себестоимость запасов рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.

3.6.7. Оценка запасов после признания

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продаж.

3.7. Денежные средства. Денежные эквиваленты

Учет денежных потоков ведется Обществом в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

3.7.1. Критерии признания денежных эквивалентов

К денежным эквивалентам Общество относит высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, в частности, открытые в кредитных организациях депозиты, размещаемый на срок не более 90 дней.

3.7.2. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. К таким денежным потокам относятся:

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;

3.8. Расходы будущих периодов

3.8.1. Состав расходов будущих периодов

В составе расходов будущих периодов учитываются расходы на неисключительные лицензии по программному обеспечению, договоры страхования гражданской ответственности и добровольного медицинского страхования.

В бухгалтерском балансе указанные активы отражаются в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов в зависимости от срока списания (соответственно, свыше 12 месяцев и в пределах 12 месяцев).

3.8.2. Способ списания расходов будущих периодов

Расходы будущих периодов списываются путем их равномерного распределения между отчетными периодами, в течение которых они приносят экономические выгоды..

3.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010.

3.9.1. Оценка оценочных обязательств

Оценочное обязательство отражается в бухгалтерском учете в величине, необходимой для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату. Оценочное обязательство с предполагаемым сроком исполнения свыше 12 месяцев оценивается по приведенной стоимости, определяемой путем дисконтирования величины обязательства.

3.9.2. Порядок учета оценочных обязательств

При признании оценочного обязательства его величина:

- относится на расходы по обычным видам деятельности;

3.10. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

3.10.1. *Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации*

Поступления от заказчиков работ по проектированию согласно Основному виду деятельности.

3.10.2. *Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации*

Проценты полученные по депозитам и займам выданным; штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам к получению; списанная кредиторская задолженность.

3.10.3. *Способ признания в бухгалтерском учете выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (за исключением работ и услуг, учет которых осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008)*

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в бухгалтерском учете по мере готовности работы, услуги, продукции, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

3.11. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

3.11.1. *Перечень расходов, признаваемых расходами по обычным видам деятельности*

Расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

Расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) материально-производственных запасов для целей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг и их продажи, а также продажи (перепродажи) товаров (расходы по содержанию и эксплуатации основных средств и иных внеоборотных активов, а также по поддержанию их в исправном состоянии, коммерческие расходы, управленческие расходы и др.).

3.11.2. *Расходы, признаваемые прочими расходами*

Проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);

Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

Возмещение причиненных организацией убытков;
 Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
 Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
 Курсовые разницы;
 Сумма уценки активов;
 Расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
 Прочие расходы.

3.11.3. Способ признания управленческих расходов

Управленческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в качестве расходов и представляются по строке 2220 «Управленческие расходы» полностью в отчетном году их признания (кроме случаев, когда они непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг).

3.12. Связанные стороны

Связанной стороной является основное хозяйственное общество.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах». В случаях, когда раскрытие информации в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон.

Объем выручки от реализации Связанной стороне в 2025г составил 17 682,5 тыс. руб.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

4.1. Нематериальные активы – отсутствуют.

4.2. Основные средства и инвестиционная недвижимость

4.2.1. Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств (за исключением капитальных вложений в основные средства и прав пользования активами) приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Транспортное средство	Офисное оборудование	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2023	6 735.1	769.1	7 504.2
Первоначальная (переоцененная) стоимость на 31.12.2023	7 732.8	3 738.8	11 471.6
Накопленные амортизация и обесценение на 31.12.2023	997.7	2 969.7	3 967.4
Изменения за 2024 год:			
Первоначальная (переоцененная) стоимость:			
Поступило		1 171.3	1 171.3
Списано		126.1	
Переоценка			
Переклассифицировано			
Амортизация и обесценение:			
Амортизация	1 451.3	539.6	1 990.9

Наименование показателя	Транспортное средство	Офисное оборудование	Итого
Списано			
Обесценение			
Переоценка	617.5		617.5
Переклассифицировано			
Балансовая стоимость на 31.12.2024	4 666.3	1 274.7	5 941.0
Первоначальная (переоцененная) стоимость на 31.12.2024	7 115.3	4 784.0	11 899.3
Накопленные амортизация и обесценение на 31.12.2024	2 449.0	3 509.3	5 958.3
Изменения за 2025 год:			
Первоначальная (переоцененная) стоимость:			
Поступило		1 071.5	1 071.5
Списано			
Переоценка			
Переклассифицировано			
Амортизация и обесценение:			
Амортизация	1 399.9	711.3	2 111.2
Списано			
Обесценение			
Переоценка			
Переклассифицировано			
Балансовая стоимость на 31.12.2025	3 266.4	1 634.9	4 901.3
Первоначальная (переоцененная) стоимость на 31.12.2025	7 115.3	5 855.5	12 970.8
Накопленная амортизация и обесценение на 31.12.2025	3 848.9	4 220.6	8 069.5

Неамортизируемые основные средства – отсутствуют (используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы, основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости).

4.2.2. Аренда

Краткосрочная аренда. Аренда активов с низкой стоимостью

Общество арендует офисные помещения согласно договорам аренды на срок 11 месяцев. Обществом принято решение не признавать права пользования активами и обязательства по аренде в отношении данных договоров аренды. [ФСБУ 25/2018.46а]

Понесенные расходы Общества по указанным договорам аренды составили:

- в 2025 г. – 15 105,1 тыс. руб., в т.ч. по договорам аренды, заключенным на срок не более 12 месяцев – 15 105,1 тыс. руб.;
- в 2024 г. – 15 690,3 тыс. руб., в т.ч. по договорам аренды, заключенным на срок не более 12 месяцев, – 15 690,3 тыс. руб.

4.3. Финансовые вложения

4.3.1. Информация о депозитных вкладах в кредитных организациях по состоянию на отчетную дату

тыс. руб.

Наименование кредитной организации	Срок размещения	Стоимость по состоянию на отчетную дату		
		31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023

Кредитная организация	До 30 к.д	13 969,00	18 520,00	4 380
-----------------------	-----------	-----------	-----------	-------

4.3.2. Информация о потенциально существенных рыночных рисках, связанных с финансовыми вложениями

В связи с краткосрочностью финансовых вложений (депозитов) потенциально существенные рыночные риски отсутствуют

4.4. Налог на прибыль – ПБУ 18 «Учет расходов по налогу на прибыль организации» не применяется.

4.5. Запасы – состоят из незавершенного производства (затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи).

В составе незавершенного производства отражено:

Оплата труда основного производственного персонала, страховые взносы, расходы на командировки и расходы на субподрядные работы по проектированию.

4.6. Дебиторская задолженность

4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Информация о наличии и движении долгосрочной дебиторской задолженности – долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Информация о наличии и движении краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс.руб.					
Наименование показателя	Расчеты с покупателями и заказчиками	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты по налогам и сборам	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Расходы будущих периодов
Балансовая стоимость на 31.12.2023					
По условиям договора на 31.12.2023	62 175,9	16 059,0	2 761,2	1 870,1	72,2
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2023					
Изменения за 2024 год:					
По условиям договора:					
Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	499 255,7	91 548,2		11 142,8	138,4
Проценты, штрафы и иные начисления					
Погашено	446 101,3	86 951,2	2 761,2	12 918,8	166,3
Списано на расходы					
Переклассифицировано					
Резерв по сомнительным долгам:					
Изменение резерва за период					
Списано					
Переклассифицировано					
Балансовая стоимость на 31.12.2024	115 330,2	20 656,0	0	94,10	44,3
По условиям договора на 31.12.2024					
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2024					
Изменения за 2025 год:					
По условиям договора:					
Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	449 144,0	168 250,3	38,45	10 133,0	144,0
Проценты, штрафы и иные начисления					
Погашено	356 890,9	93 008,8		8 768,6	142,1

Наименование показателя	Расчеты с покупателями и заказчиками	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты по налогам и сборам	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Расходы будущих периодов
Списано на расходы		481,5			
Переклассифицировано					
Резерв по сомнительным долгам: Изменение резерва за период					
Списано					
Переклассифицировано					
Балансовая стоимость на 31.12.2025					
По условиям договора на 31.12.2025	207 583,3	95 416,0	38,5	1 458,5	46,2
Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2025					

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.7.1. Информация о денежных эквивалентах – отсутствуют, депозиты отражены как Финансовые вложения.

4.7.2. Денежные потоки от операционной деятельности – отдельные показатели

В состав прочих поступлений от операционной деятельности за 2025 год и 2024 год учтены следующие поступления:

Вид поступлений	Сумма поступлений	
	2025 год	2024 год
От продажи, продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	405 787	378 398
Прочие поступления (возврат депозита)	18 520	394 646
Прочие поступления (возврат от поставщика)	3 572,8	1 301,9
Прочие поступления (штрафы, пени, неустойки)	401,8	
Прочие поступления	151,9	221,8
Итого	428 433,5	774,567,7

тыс.руб.

В состав прочих платежей по операционной деятельности за 2025 год и 2024 год учтены следующие платежи:

Вид платежей	Сумма платежей	
	2025 год	2024 год
Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	208 446	156 973
В связи с оплатой труда работников	112 632	143 716
Процентов по долговым обязательствам		4
Прочие платежи (налоги, сборы, компенсации работникам, расходы на услуги банков, возвраты покупателям)	85 765	53 974
Итого	406 843	354 667

тыс.руб.

4.8. Прочие оборотные активы

4.8.1. Состав прочих оборотных активов

тыс. рублей

Показатель	Балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату		
	31.12.2025	На 31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов (не исключительные права на лицензии, договора страхования)	1 810	1 016	1 718
Итого	1 810	1 016	1 718

4.9. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. уставный капитал составляет 10 тыс. руб. Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. полностью оплачен.

4.9.1. Информация о наличии и изменении величины кредиторской задолженности

Информация о наличии и движении долгосрочной кредиторской задолженности – долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует

Информация о наличии и движении краткосрочной кредиторской задолженности приведена в таблице ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Расчеты с покупателями и заказчиками	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты по налогам и сборам	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Обязательства по аренде
Балансовая стоимость на 31.12.2023	35 442,4	13 337,3	20 661	6	4 399,7
Изменения за 2024 год:					
Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	95 434,6	188 527,6			
Проценты, штрафы и иные начисления					
Погашено	83 316,6	175 068,7		6	4 399,7
Списано на доходы					
Переклассифицировано					
Резерв по сомнительным долгам:					
Балансовая стоимость на 31.12.2024	47 560,4	26 796,1	41 380	0	0
Изменения за 2025 год:					
Поступило в результате фактов хозяйственной жизни	210 052,6	229 991,6			
Проценты, штрафы и иные начисления					
Погашено	101 617,6	146 277,7			
Списано на доходы					
Переклассифицировано					
Балансовая стоимость на	155 995,4	110 510	29 189	0	0

Наименование показателя	Расчеты с покупателями и заказчиками	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Расчеты по налогам и сборам	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	Обязательства по аренде
31.12.2025					

4.10. Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы

4.10.1. Информация о наличии и изменении величины оценочных обязательств

					тыс. руб.
	На начало года	Признано	Списано		На конец года
			Погашено	Как избыточная сумма	
2025 год					
Оценочные обязательства - всего	5 465	8 785	7 789	0	6 461
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5 465	8 785	7 789	0	6 461
2024 год					
Оценочные обязательства - всего	0	5 465	0	0	5 465
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	0	5 465	0	0	5 465

4.11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы

4.11.1. Информация о структуре выручки и себестоимости продаж

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода

Показатель	2025 год		2024 год	
	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)	Сумма	Доля в общей сумме доходов (%%)
Выручка от продажи товаров	0		0	
Себестоимость продаж товаров	0	X	0	X
Прибыль (убыток) от продажи товаров	0	X	0	X
Выручка от оказания услуг	373 565	100,0	416 275	100,0
Себестоимость оказанных услуг	216 738	X	155 694	X
Прибыль (убыток) от оказания услуг	156 827	X	260 581	X
Итого выручка	373 565	100,0	416 275	100,0
Итого себестоимость	216 738	X	155 694	X
Итого прибыль (убыток)	156 827	X	260 581	X

4.11.2. Информация о расходах по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности	Сумма расходов	
	2025 год	2024 год

Субподрядные работы	168 984	120 921
Затраты на оплату труда	110 424	157 706
Отчисления на социальные нужды	25 242	28 078
Амортизация	2 111	1 991
Прочие прямые (расходы на командировки)	2 841	2 805
Прочие затраты	39 229	40 728
Итого расходы по обычным видам деятельности	348 831	352 228

4.11.3. Информация о прочих доходах и прочих расходах

Существенные прочие доходы, составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов. Существенные прочие расходы, а также прочие расходы, соответствующие существенным прочим доходам.

тыс. руб.

Виды прочих доходов и прочих расходов	2024 год		2025 год	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Проценты к получению	3 103		1 952	
Списанная кредиторская задолженность	1 000			
Штрафы, пени, неустойки по хоз договорам		2 175	402	
Не учитываемые для НУ (корпоративные мероприятия)				1 025
Прочее	6	841		1 356
Итого	4 109	3 016	2 354	2 381

4.12. Обеспечения обязательств полученные и выданные

тыс. руб.

	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Полученные - всего			
в том числе:			
- (вид)			
Выданные - всего	642,9	26,5	
в том числе:	642,9	26,5	
- обеспечение по договору на выполнение работ			

4.12.1. Выручка от продажи покупателям (заказчикам) продукции, работ, услуг по видам

Выручка от продажи покупателям и заказчикам в разрезе видов продукции, работ, услуг

тыс. руб.

Вид продукции, товаров, услуг (однородных групп продукции, товаров, услуг)	Выручка от продаж покупателям	
	2025 год	2024 год
Разработка документации по проектированию	373 565	416 275

4.12.2. Информация об основных покупателях (заказчиках)

Основные покупатели (заказчики), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) Общества.

тыс. руб.

Наименование покупателя (заказчика)	Выручка от продаж покупателю	Доля выручки от продаж покупателю в общей выручке (%)
2025 год		
1. Хозяйственное общество 1	135 123	36
2. Хозяйственное общество 2	53 105	14
3. Хозяйственное общество 3	66 194	18
2024 год		
1. Хозяйственное общество 4	88 235,8	21
2. Хозяйственное общество 5	59 971,3	14
3. Хозяйственное общество 3	108 781,3	26
4. Хозяйственное общество 2	68 587	16

4.12.3. Информация о вознаграждениях, выплачиваемых основному управленческому персоналу

В 2025 и 2024 гг. основному управленческому персоналу были начислены следующие вознаграждения.

тыс. руб.

Виды вознаграждений	2025 год	2024 год
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	5 551,8	6 001
в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	5 209,6	5 635,5
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период (НДФЛ и страховые взносы)	1 699	1 728
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	342,2	365,5
Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала		
Иные краткосрочные вознаграждения		
Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты		
в том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		

4.13. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98.

4.14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.14.1. Информация о рисках ликвидности

Риски ликвидности связаны с возможностями Общества 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) и др. Такие риски существуют, если крупные заказчики не смогут погашать дебиторскую задолженность, а также в случае остановки работ по проектированию в рамках

государственных контрактов с Головными заказчиками. В случае исполнения заказчиками своих обязательств своевременно риски ликвидности отсутствуют.

4.14.2. Информация о рыночных рисках

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества 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. В деятельности ООО «ТРАМОС» приведенные факты отсутствуют, однако могут опосредованно повлиять, если имеют место в хозяйственной деятельности ключевых Заказчиков (информация отсутствует).

4.14.3. Информация о других рисках

Правовые риски связаны с изменением налогового законодательства. В частности, при изменении ставки Налога на добавленную стоимость размер ожидаемого дохода уменьшится, в связи с тем, что заключены долгосрочные договоры с указанием ставки Налога на добавленную стоимость на дату заключения таких договоров.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. В частности, при сокращении финансирования программ по строительству и реконструкции дорог и искусственных сооружений существует значительный риск снижения объема выручки.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве выполняемых работ, соблюдении сроков выполнения работ, участии в ценовом сговоре и т.п.

Генеральный директор ООО «ТРАМОС»

Вацлон Д. А.

26 марта 2026