

АО «ХОЛДИНГ ГРИНСИТИ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая Информация

1.1. Сведения о регистрации Общества

Акционерное общество «ХОЛДИНГ ГРИНСИТИ» (далее именуемое «Общество») является акционерным обществом и создано в соответствии с Гражданским кодексом РФ, Федеральным законом от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 25.02.2022) "Об акционерных обществах", другими нормативными актами РФ.

Акционерное общество «ХОЛДИНГ ГРИНСИТИ» внесено Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве в Единый Государственный реестр юридических лиц 10 июня 2021г за основным регистрационным номером (ОГРН) 1217700275760.

Общество зарегистрировано по адресу: 129626, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Алексеевский, Проспект Мира, дом 102, стр.12, ком. 12В

Уставный капитал Общества в размере 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителем Общества является: физические лица.

Ведение реестра акционеров осуществляет регистратор АО "НРК-Р.О.С.Т."

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Усов А.В.

1.2. Филиалы и структурные подразделения Общества

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не имеет обособленных подразделений.

1.3. Основные виды деятельности Общества

Дата начала хозяйственной деятельности Общества – 10 июня 2021г.

Основной вид деятельности – Деятельность холдинговых компаний (код по ОКВЭД 64.20).

Общество осуществляет деятельность, выступая в качестве управляющей компании, владеющей контрольными пакетами акций и (или) паями дочерних компаний.

1.4. Списочная численность работников Общества

- за 2025 год – 2 человека.

1.5. Вознаграждение персонала в 2025 году

В 2025 году в пользу сотрудников, с учетом изменений в штатном расписании, были произведены начисления, в размере 753,0 тыс. руб.

Страховые взносы составили – 205,7 тыс.руб.

1.6. Прочая информация

У Общества открыт: расчетный счет 4070181053800001252 в банке ПАО «Сбербанк»

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, в частности, требований:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.12.2024 года) "О бухгалтерском учете (с учетом изм. от 15.12.2025г);

- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 07.05.2018г.);

- Приказа Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (Зарегистрировано в Минюсте России 21.03.2024 N 77591).

Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства принято считать как долгосрочные.

Существенной признается величина показателя, отношение которого к соответствующей строке Бухгалтерского баланса составляет не менее 5 %.

2.2. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

-Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

-Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

-Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

-Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.3. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.3.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.4.1. Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» по первоначальной стоимости.

2.4.2. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.4.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

2.4.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.4.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.5. Учет нематериальных активов

2.5.1. НМА в бухгалтерском учете признаются по первоначальной стоимости. Ею считается общая сумма связанных с этим объектом капвложений, осуществленных до его признания ([п. 13](#) ФСБУ 14/2022, [п. 18](#) ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения").

2.5.2. Фактические затраты, относящиеся к стадии разработок, признаются капитальными вложениями в объект нематериальных активов при соблюдении условий, установленных Стандартом.

(Основание: п. 17.5 ФСБУ 26/2020)

2.6. Учет запасов

2.6.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.6.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.6.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.7. Учет финансовых вложений

2.7.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.7.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.8. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.8.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. 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.

2.8.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (списываются со счета 26 в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 себестоимость продаж без распределения по видам деятельности).

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.11. Изменения в учетной политике

2.11.1. В течение 2025 года Общество не вносило изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету. Существенных отступлений от действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Общество не имело.

2.11.2. В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1.1. Незавершенные вложения в нематериальные активы.

(тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2025г.
web-сайт e-ray.ru	133
мобильное приложение e-ray	67
web-сайт electro.cars	150
Логотип e-ray	508
ИТОГО	858

3.2.2. Долгосрочные финансовые вложение (доли):

- ООО "ГРИНКОННЕКТ" (75%; 7,5 тыс. руб.)
- ООО "ГРИНЛЕВЕЛ" (75%; 60 тыс. руб.)
- ООО "ГРИНДИВИЖН" (100%; 10 тыс. руб.)
- ООО "МАРВЕЛ" (100%; 10 тыс. руб.)
- ООО «ПСС-ТЕХНО» (50%; 5 тыс. руб.)

Итого долгосрочных финансовых на 31.12.2025г . – 19 788 тыс.руб.

Краткосрочные финансовые вложения – процентные займы на 31.12.2025г составляют 4 448 тыс.руб.

3.3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров, с учетом НДС20%, по состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность 1 971 тыс. руб., в том числе:

Покупатели и заказчики - 186 тыс. руб.

Поставщики – 26 тыс. руб.

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 1 748 тыс. руб.

Расчеты по налогам -11 тыс.руб.

На конец отчетного года была проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском и налоговом учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. резерв по сомнительным долгам общества не создавался.

3.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена в бухгалтерском балансе в оценке в соответствии с условиями договоров, с учетом НДС20%, по состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность – 1 331 тыс. руб., в том числе:

Поставщики – 314 тыс. руб.

Займы полученные – 782 тыс. руб.

Прочая – 235 тыс. руб.

На конец отчетного года была проведена инвентаризация расчетов с покупателями, поставщиками и прочими кредиторами, утвержденная приказом руководителя Общества. Результаты инвентаризации отражены в бухгалтерском и налоговом учете.

4. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности

По результатам деятельности сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности у общества на 31.12.2025 г. отсутствуют.

5. Информация о рисках хозяйственной деятельности

С целью формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в финансовом положении в годовой бухгалтерской отчетности организации раскрывает потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество (далее - риски).

5.1. Страновые и региональные риски

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Российской Федерации.

В качестве налогоплательщика Общество зарегистрировано в г. Москва.

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (Российская Федерация) и регионе (Московский регион) присутствия Общества, основаны на вероятности ухудшения финансового положения Общества в случае резкого ухудшения политической и экономической ситуации в Российской Федерации и Московском регионе.

При оценке страновых рисков Общество учитывает выводы и прогноз авторитетных международных рейтинговых агентств о развитии макроэкономической ситуации в Российской Федерации.

5.2. Финансовые риски

Общество подвержено различным финансовым рискам, среди которых помимо рисков, связанных с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют и уровня инфляции, можно также выделить риски, связанные с обслуживанием кредитов, и риски ликвидности.

5.3. Правовые риски

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, изменением требований по лицензированию основной деятельности Общества либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы), изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Общества (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности в настоящее время рассматриваются Обществом как минимальные.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения строительных организаций Общество намерено планировать свою деятельность с учетом этих изменений.

5.4. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) – риск, связанный с возникновением у Общества убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Общества, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом.

Риск потери деловой репутации (репутационный риск) Общества оценивается как невысокий.

5.5. Стратегический риск

Неопределенность в развитии макроэкономических процессов, финансовой системы, в ожиданиях развития тенденций на рынках строительства и недвижимости могут повлиять на принятие решений, определяющих стратегию развития Общества.

Общество оценивает уровень стратегического риска как невысокий.