



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

Пояснение

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

I. Общие сведения об Организации и собственниках

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ГЛОРАКС ПРОАРХ»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: ООО «ГЛОРАКС ПРОАРХ»

Сведения об образовании юридического лица:

ООО "ГЛОРАКС ПРОАРХ", ИНН/КПП 7840112143/784001001, зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 15 по г. Санкт-Петербургу.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 18.03.2024 г., за основным государственным регистрационным номером 1247800027606.

Юридический и почтовый адрес: 191025, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Владимирский, пр-кт Невский, дом 55, литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Горбулина Анастасия Анатольевна, назначен решением единственного учредителя об учреждении общества № 1 от 12.03.2024 г. с 18.03.2024 г. по настоящее время.

Основной вид деятельности Общества: Деятельность в области архитектуры (ОКВЭД 71.11).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснение к БО

Численность сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составила 106 чел.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

Сведения об учредителе:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО	Место нахождения	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений	% акций (долей) в уставном капитале
1	Горбулина Анастасия Анатольевна	г. Санкт-Петербург, Красносельский р-н, ул. Котина, д. 6, корп. 1, лит. А, кв. 157	Учредитель	12.03.2024 г.	РЕУ № 1 от 12.03.2024 г.	100%

Сведения об аудиторе (аудиторах) Общества

Общество не подлежало обязательному аудиту в 2025 году.

II. Учетная политика

1. Основные способы ведения бухгалтерского учета и порядок подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности Организации во всех существенных аспектах соответствуют нормативным правовым актам Российской Федерации по бухгалтерскому учету, действующим в 2025 году:

Закону РФ от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

Положению по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденному Приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н;

Действующим положениям по бухгалтерскому учету (ПБУ) и федеральными стандартами бухгалтерского учета, а также учетной политики Общества.

2. Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «Глоракс Проарх» (далее – Общество).

3. Рабочий план счетов бухгалтерского учета разработан на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.

4. Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной программы 1С:Предприятие 8.3 БИТ: Строительство КОРП, редакция 3.0. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано.

5. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

6. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности заполняются в тысячах рублей.

7. Для Общества отчетным годом является период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

8. Общество применяет электронный документооборот.

ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности:

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Основные элементы учетной политики Общества на 2025 год для целей бухгалтерского учета:

Основные средства. ФСБУ 26/2020

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.20г. № 204н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Лимит стоимости основных средств 100 000 рублей.



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

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

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Затраты на ремонт основных средств включаются в расходы того отчетного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался;

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или расходов в зависимости от финансового результата от выбытия.

В составе затрат по строке 1150 отражены следующие показатели:

- приобретение основных средств в сумме 1 190 тыс. руб.

Арендованные основные средства. ФСБУ 25/2018

Общество установило упрощенный порядок признания и оценки ППА и обязательства по аренде по действующим договорам при переходе на применение п. 50 ФСБУ 25/2018;

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:

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

В следующих случаях:

- по договорам со сроком аренды менее 12 месяцев. К таким договорам также относятся договоры, вне зависимости от их срока действия, по которым предусмотрена возможность досрочного одностороннего расторжения со стороны арендодателя, не запрашивая согласия другой



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

стороны в срок менее 12 месяцев с даты принятия такого решения, с выплатой не более чем незначительного штрафа т.к. договор перестает быть юридически защищенным

- по договору на аренду предмета, рыночная стоимость которого не превышает 300 000 руб., и при этом арендатор может получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

Общество на 31.12.2025 г. арендует:

Нежилое (офисное помещение) по адресу: г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. Муниципальный Округ Владимирский, пр-кт Невский, дом 55, литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13, общей площадью 586,4 кв.м. по Договору № ГНМ-8/24 от 01.05.2024 г. с ООО «Глоракс-Недвижимость М».

Нематериальные активы. ФСБУ 14/2022

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 14/2022 Нематериальные активы

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) не имеет материально-вещественной формы;
- б) 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, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана), 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;
- д) может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Стандарт в отношении активов, характеризующихся признаками, указанными выше, но



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

имеющих стоимость за единицу ниже лимита 100 000,00 руб. не применяется. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов, основание п.7 ФСБУ 14/202.

Единицей учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

В составе нематериальных, финансовых и других внеоборотных активов по строке 1110 отражена стоимость права на использование программы для ЭВМ:

- стоимость НМА в сумме 1 676 тыс.руб.

Материально-производственные запасы. ФСБУ 5/2019

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (методом ФИФО).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. (Основание: п. 2 ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

По деятельности, связанной с оказанием услуг (выполнением работ), формируется незавершенное производство. НЗП учитывается по фактическим затратам. Незавершенное производство включает прямые затраты по услугам (работам) по каждому объекту (договору с заказчиком).

Списание остатков НЗП производится после момента определения дохода по услугам (работам) по объекту (договору с заказчиком).

Затраты, связанные с выполнением предварительных (предпроектных) работ, работ по оценке инвестиционной привлекательности проектов, учитываются в составе незавершенного производства (счет 20 "Основное производство").



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

Если произведенные расходы не привели к ожидаемым результатам, то понесенные в процессе выполнения работ затраты подлежат списанию в бухгалтерском учете как затраты, не давшие продукции (дебет счета 91 и кредит счета 20) на основании приказа о прекращении работ по данной теме (заказу) и акта на списание произведенных затрат по этой теме (заказу).

В составе затрат по строке 1210 отражены следующие показатели:

- стоимость НЗП в сумме 208 638 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Информация о денежных средствах на расчетном счете Общества отражена по строке 1250 бухгалтерского баланса.

Валюта денежных средств	Банк. счет	Остаток денежных средств на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Руб	40702810555000120291, ПАО СБЕРБАНК	1 279
ИТОГО		1 279

Заблокированных счетов по состоянию на отчетную дату нет, картотека к расчетным счетам отсутствует.

Дебиторская и кредиторская задолженность:

Дебиторская задолженность, стр. 1240	На 31.12.2025, тыс.руб.
Дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	1 111
Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	196 436
Единый налоговый счет	1 434
Прочая задолженность	231
Итого:	199 212



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

Краткосрочная кредиторская задолженность, стр. 1520	На 31.12.2025, тыс.руб.
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками	94 882
Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками	175 679
Задолженность по налогам и сборам	16 477
Задолженность по страховым взносам	3 961
Итого:	290 999

Кредиты и займы. ПБУ 15/2008

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 15/2008.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

По строке 1510 «Заемные средства» отражены следующие заемные средства:

№ п/п	Кредитор / Займодавец	Договор	%	Дата предоставления	Срок погашения	Размер задолженности по основному долгу (тыс. руб.) на 31.12.2025	Размер задолженности по начисленным процентам (тыс. руб.) на 31.12.2025
1	ПАО "ГЛОРАКС", ИНН 9729387137	Договор №3-22/03/2024 от 22.03.2024 займа, ДС	Ключевая ставка ЦБ РФ + 4,5%	22.03.2024	19.03.2026	89 407	100,4



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

III. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Показатель	Код строки	Значение показателя, тыс. руб.
		01.01.2025 – 31.12.2025
Выручка	2110	389 527
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(345 887)
Проценты к уплате	2330	(24 763)
Прочие доходы	2340	327
Прочие расходы	2350	(5 029)
Налог на прибыль (налог при УСН)	2410	(4 198)
Чистая прибыль (убыток)	2400	9 977

Расшифровка доходов

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Выручка от основного вида деятельности, в т.ч.	389 527
<i>Разработка предпроектной, проектной и рабочей документации</i>	389 527
Проценты к получению	327

Расшифровка расходов

Статьи затрат	Сумма, тыс.руб.
Расходы, в т.ч.:	375 679
<i>Аренда помещений и имущества</i>	80 524
<i>Амортизация</i>	606
<i>Членские взносы в СРО</i>	494
<i>Командировочные расходы</i>	1 100
<i>Оплата труда</i>	200 064
<i>Взносы</i>	37 525
<i>Разработка основных разделов проектной документации</i>	5 059



Общество с ограниченной ответственностью «Глоракс ПроАрх»
ООО «Глоракс ПроАрх»

ОГРН 1247800027606 ИНН 7840112143 КПП 784001001

Адрес: 191025 г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Владимирский округ, пр-кт Невский, д.55 литера А, этаж/ч.п./помещ. 6/6-Н/1-13

Товары, материалы	9 784
Услуги управления и сопровождения	10 758
Проценты к уплате	24 763
Расходы на услуги банков	3 137

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности. ПБУ 22/2010

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 Общества существенной признается ошибка, отношение суммы которой к валюте баланса за отчетный год составляет не менее 10%.

Существенных ошибок за 2025 год не выявлено.

События после отчетной даты. ПБУ 7/98

Факты хозяйственной деятельности, 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 отчетности за отчетный период (год), отсутствуют.

Информация по деятельности

Обществом проведен анализ результатов финансово-хозяйственной деятельности, а также налоговой отчетности за 2025 год.

Обществом заключены долгосрочные договоры, также ведется деятельность по привлечению новых заказчиков, что позволяет прогнозировать получение прибыли в дальнейшем.

У Общества нет намерений и необходимости ликвидировать или существенно сокращать свою хозяйственную деятельность в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор



Горбулина А.А.

18.03.2026 г.