

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	721	(153)	23 919	-	-	(4 297)	-	-	-	-	-	24 640	(4 450)
	3а 2024 г.	284	(8)	436	-	-	(144)	-	-	-	-	-	721	(153)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	1 372	-	-	(187)	-	-	-	-	-	1 372	(187)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	721	(153)	4 910	-	-	(416)	-	-	-	-	-	5 631	(569)
	3а 2024 г.	284	(8)	436	-	-	(144)	-	-	-	-	-	721	(153)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	17 637	-	-	(3 694)	-	-	-	-	-	17 637	(3 694)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	27 353	(1 137)	30 899	-	-	(26 036)	-	-	-	58 252	(27 173)
	3а 2024 г.	-	-	27 353	-	-	(1 137)	-	-	-	27 353	(1 137)
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	27 353	(1 137)	13 102	-	-	(20 171)	-	-	-	40 455	(21 308)
	3а 2024 г.	-	-	27 354	-	-	(1 137)	-	-	-	27 354	(1 137)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	17 797	-	-	(5 865)	-	-	-	17 797	(5 865)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	51 270	26 784	276
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 185	-	-
Офисное оборудование	5 062	568	276
Транспортные средства	19 147	26 217	-
Другие виды основных средств	25 875	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
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			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	70 280	-	-	(55 554)	-	-	-	-	14 726	-
	За 2024 г.	51 192	-	19 088	-	-	-	-	-	70 280	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	70 280	-	-	(55 554)	-	-	-	-	14 726	-
	За 2024 г.	51 192	-	19 088	-	-	-	-	-	70 280	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 743	-	20 997 360	(21 015 103)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	96 491	-	14 997 043	(15 075 791)	-	-	-	-	17 743	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	17 743	-	(17 743)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 743	-	-	-	-	-	17 743	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	21 015 103	(21 015 103)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	96 491	-	14 979 300	(15 075 791)	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	88 023	-	20 997 360	(21 070 657)	-	-	-	-	14 726	-
	За 2024 г.	147 683	-	15 016 131	(15 075 791)	-	-	-	-	88 023	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 342 290	-	3 434 659	(953 935)	-	-	X	X	3 822 998	-
	За 2024 г.	246 118	-	2 254 939	(1 157 984)	-	-	X	X	1 342 290	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	461 291	-	1 438 695	(201 309)	-	-	(722 807)	-	975 870	-
	За 2024 г.	110 621	-	1 347 392	(996 722)	-	-	(432 648)	-	461 291	-
Товары	За 2025 г.	-	-	4	(2)	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	782	-	-	-	(782)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	880 999	-	1 995 960	(752 624)	-	-	(722 793)	-	2 847 128	-
	За 2024 г.	135 497	-	906 764	(161 262)	-	-	-	-	880 999	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 681 720	10 235 801	2	(3 963 261)	-	-	10 954 262
	За 2024 г.	1 315 263	3 811 220	125	(444 888)	-	-	4 681 720
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	245 492	106 637	2	(210 986)	-	-	141 145
	За 2024 г.	6 583	244 473	125	(5 689)	-	-	245 492
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 356 386	10 087 261	-	(3 739 381)	-	-	10 704 266
	За 2024 г.	1 287 231	3 507 716	-	(438 561)	-	-	4 356 386
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	83	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	66	-	-	(66)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	25 228	14 245	-	(11 877)	-	-	27 596
	За 2024 г.	-	25 228	-	-	-	-	25 228
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	226	-	-	(226)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	976	1 667	-	(956)	-	-	1 687
	За 2024 г.	20	956	-	-	-	-	976
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	51 244	7 069	-	-	-	-	58 313
	За 2024 г.	20 069	31 175	-	-	-	-	51 244
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	6 044	-	-	-	-	6 044
	За 2024 г.	16	-	-	(16)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 333	1 888	-	-	-	-	4 221
	За 2024 г.	720	1 613	-	-	-	-	2 333
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	10 907	-	-	-	-	10 907
	За 2024 г.	323	-	-	(323)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	61	-	-	(61)	-	-	-
	За 2024 г.	9	59	-	(7)	-	-	61
Итого	За 2025 г.	4 681 720	10 235 801	2	(3 963 261)	-	X	10 954 262
	За 2024 г.	1 315 263	3 811 220	125	(444 888)	-	X	4 681 720

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

		Изменения за период

Наименование показателя	Период	На начало года	признано	списано		На конец периода
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	11 354	23 736	10 990	69	24 031
	За 2024 г.	-	11 354	-	-	11 354
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	11 354	23 736	10 990	69	24 031
	За 2024 г.	-	11 354	-	-	11 354

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	51 930	124 035	-
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	43 314	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	7 815	-	-
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	801	-	-
ПАО СБЕРБАНК	-	50 000	-
КБ РУСНАРБАНК АО	-	50 000	-
РЕАЛИСТ БАНК АО	-	24 035	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	916 597	418 024
Затраты на оплату труда	216 872	106 294
Отчисления на социальные нужды	38 990	18 511
Амортизация	30 333	1 281
Прочие затраты	1 854 134	434 167
Итого по элементам	3 056 926	978 277
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(1 954 551)	(745 502)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 102 375	232 775

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ГРОМИС»

ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ГРОМИС» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Инспекции Федеральной налоговой службы по г. Истре Московской области за № 1095017000870. Свидетельство серия 50 № 010456523.

1.2. Общество с ограниченной ответственностью «ГРОМИС», код собственности 16 (частная собственность).

1.3. Место нахождения (юридический адрес) ООО «ГРОМИС»: 108826, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Коммунарка, п. Коммунарка, ул. Александры Монаховой, д. 92, к. 3, кв. 177

ООО «ГРОМИС» имеет обособленное подразделение по адресу: г. Москва, з/у 8А/20.

1.4. Среднегодовая численность работающих в ООО «ГРОМИС» составила: за отчетный период 2025 год 67 чел., за предыдущий отчетный период 2024 год 40 чел.

1.5. Основными видами деятельности ООО «ГРОМИС» являются: Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

1.6. Общество имеет свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ:

- в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии) – СРО-5017082064-20251229-1313 СРО «ССК «ТАШИР»

- подготовка проектной документации, в соответствии с которым указанным членом внесен взнос в компенсационный фонд возмещения вреда четвертый уровень ответственности - 5017082064-20251020-1315 АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ ОБЩЕРОССИЙСКАЯ НЕГОСУДАРСТВЕННАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ – ОБЩЕРОССИЙСКОЕ МЕЖОТРАСЛЕВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ РАБОТОДАТЕЛЕЙ «НАЦИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОСНОВАННЫХ НА ЧЛЕНСТВЕ ЛИЦ, ВЫПОЛНЯЮЩИХ ИНЖЕНЕРНЫЕ ИЗЫСКАНИЯ, И САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОСНОВАННЫХ НА ЧЛЕНСТВЕ ЛИЦ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ПОДГОТОВКУ ПРОЕКТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ»

- выполнение инженерных изысканий, в соответствии с которым указанным членом внесен взнос в компенсационный фонд возмещения вреда первого уровня ответственности - 5017082064-20251020-1315 АССОЦИАЦИЯ САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ ОБЩЕРОССИЙСКАЯ НЕГОСУДАРСТВЕННАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ – ОБЩЕРОССИЙСКОЕ МЕЖОТРАСЛЕВОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ РАБОТОДАТЕЛЕЙ «НАЦИОНАЛЬНОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОСНОВАННЫХ НА ЧЛЕНСТВЕ ЛИЦ, ВЫПОЛНЯЮЩИХ ИНЖЕНЕРНЫЕ ИЗЫСКАНИЯ, И САМОРЕГУЛИРУЕМЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ, ОСНОВАННЫХ НА ЧЛЕНСТВЕ ЛИЦ, ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИХ ПОДГОТОВКУ ПРОЕКТНОЙ ДОКУМЕНТАЦИИ»

Общество имеет лицензии:

Лицензию МКРФ 20678 от 02.11.2020 на разработку проектной документации по консервации, реставрации и воссозданию объектов культурного наследия, разработка проектной документации по ремонту и приспособлению объектов культурного наследия, реставрация, консервация и воссоздание исторического ландшафта и произведений и произведений садово-паркового искусства, ремонт и приспособление объектов культурного наследия

Лицензию МЧС 50-06-2025-000488 (Л014-00101-50/01895971) на деятельность по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений

1.7. Сведения о бенефициарах Общества по состоянию на конец отчетного года:

Обязательная информация		Дополнительная информация для связи	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем	№ телефона	Адрес электронной почты
Свиридов Илья Николаевич	Учредитель, доля 33,33%, учредительный договор 01.04.2020 № 1	+7(985)226-06-55	sviridov_ilya@mail.ru
Котова Анна Константиновна	Учредитель, доля 66,67%, учредительный договор 01.04.2020 № 1	+7(916)148-19-54	a17nn@mail.ru

1.8. Высшим органом управления Общества является общее собрание участников Общества, осуществляет надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Общества. Генеральный директор Общества Свиридов Илья Николаевич избран Протокол № 1-2025 от 17.03.2025г. на пять лет.

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - генеральным директором Свиридовым Ильей Николаевичем.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ГРОМИС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ГРОМИС» за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности с учетом изменений, закрепленных в новом стандарте 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги(за исключением акций), средства в расчетах(за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

2.3. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Переоценка нематериальных активов по текущей рыночной стоимости и проверка на обесценение нематериальных активов в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности, не производится.

Амортизация по НМА с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

2.4. Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, независимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

2.5. Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию.

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по фактической себестоимости.

2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанная корректировка производится ежеквартально.

Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов) в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.7. Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.8. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9. Выручка, прочие доходы

Организации признают выручку в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, объектов незавершенных капитальных вложений
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение капитальных вложений (в основные средства), основных средств, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

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

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»);

2.12. Выручка по договорам строительного подряда

Признание выручки по Договорам строительного подряда осуществляется в соответствии с ПБУ 2/2008.

Бухгалтерский учет доходов, расходов и финансовых результатов ведется отдельно по каждому исполняемому Договору строительного подряда. В предусмотренных ПБУ 2/2008 случаях. Договоры строительного подряда объединяются в один объект учета или из Договора строительного подряда выделяются несколько объектов учета.

Виды работ (строительные, проектно-изыскательские и т.д.), выполняемые в отношении одного объекта строительства в соответствии с условиями Договора строительного подряда, в отдельные объекты бухгалтерского учета не выделяются.

Выручка по Договорам строительного подряда признается способом «по мере готовности» с использованием метода определения степени завершенности работ по доле понесенных на отчетную дату расходов в расчетной величине общих расходов по договору.

Затраты организации на устранение недостатков строительства объекта (по устранению недоделок в проектах и строительном-монтажных работах, по разборке оборудования из-за дефектов антикоррозийной защиты и т.п.), выявленные до его приемки заказчиком, относятся на расходы по мере их возникновения.

2.13. Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.14.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса. Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.14.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ГРОМИС» проводит инвентаризацию активов и обязательств, в ходе которой проверяются и документально подтверждаются их наличие, состояние и оценка, в соответствии с новым ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (приказ Минфина от 13 января 2023 г. № 4н.).

В связи с введением в действие ФСБУ 04/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» при составлении бухгалтерской отчетности за 2025 год были использованы формы бухгалтерской отчетности в части представления расшифровок отдельных строк Баланса с учетом предложенных стандартом образцов.

Изменения в связи с началом применения ФСБУ 04/2023:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2024 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1170	-	70 280	70 280
Итого по разделу I	1100	37 759	70 280	108 040
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	88 023	(70 280)	17 743
Итого по разделу II	1200	4 676 011	(70 280)	4 605 729
БАЛАНС	1600	4 713 770		4 713 769
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства (Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу))	1450	25 228	(25 228)	
Итого по разделу IV	1400	34 626	(25 228)	9 397
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Кредиторская задолженность	1520	4 656 492	25 228	4 681 720
Итого по разделу V	1500	4 667 846	25 228	4 693 074
БАЛАНС	1700	4 713 770		4 713 770
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения	1170		51 192	51 192
Итого по разделу I	1100	279	51 192	51 471
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	147 683	(51 192)	96 491
Итого по разделу II	1200	1 324 181	(51 192)	1 272 989
БАЛАНС	1600	1 324 460		1 324 460

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 году не было произведено исправления существенных ошибок.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Расшифровки строк отчетности представлены в тыс. руб.

5.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	721	-153	23 919	-	-	-4 297	-	-	-	-	-	24 640	-4 450
	За 2024 г.	284	-8	436	-	-	-144	-	-	-	-	-	721	-153
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	1 372	-	-	-187	-	-	-	-	-	1 372	-187
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	721	-153	4 910	-	-	-416	-	-	-	-	-	5 631	-569
	За 2024 г.	284	-8	436	-	-	-144	-	-	-	-	-	721	-153
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	17 637	-	-	-3 694	-	-	-	-	-	17 637	-3 694
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	27 354	-1 137	30 899	-	-	-26 036	-	-	-	58 252	-27 173
	За 2024 г.	-	-	27 354	-	-	-1 137	-	-	-	27 354	-1 137
в том числе:												
Транспортные средства	За 2025 г.	27 354	-1 137	13 102	-	-	-20 171	-	-	-	40 455	-21 308
	За 2024 г.	-	-	27 353	-	-	-1 137	-	-	-	27 353	-1 137
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	17 797	-	-	-5 865	-	-	-	17 797	-5 865
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. Резерв под обесценение не создавался.

Движение запасов за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице:

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость			резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	1 342 290	-	3 434 659	-953 935	-	-	X	X	3 822 998	-
	За 2024 г.	246 118	-	2 254 938	-1 157 984	-	-	X	X	1 342 290	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	461 291	-	1 438 695	-201 309	-	-	-722 807	-	975 870	-
	За 2024 г.	110 621	-	1 347 392	-996 722	-	-	-432 648	-	461 291	-
Товары	За 2025 г.	-	-	4	-2	-	-	-2	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	782	-	-	-	-782	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	880 999	-	1 995 960	-752 624	-	-	-722 793	-	2 847 128	-
	За 2024 г.	135 497	-	906 764	-161 262	-	-	-	-	880 999	-

5.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма финансовых вложений организации составила 14 726 тыс. руб. Движение финансовых вложений за отчетный и предшествующий периоды представлено в следующей таблице.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	70 280	-	0	-55 554	-	-	-	-	-	14 726	-
	За 2024 г.	51 192	-	19 088	-	-	-	-	-	-	70 280	-
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г.	70 280	-	-	-55 554	-	-	-	-	-	14 726	-
	За 2024 г.	51 192	-	19 088	-	-	-	-	-	-	70 280	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	17 743	-	20 997 360	-21 015 103	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	96 491	-	14 997 043	-15 075 791	-	-	-	-	-	17 743	-
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	17 743	-	-17 743	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	17 743	-	-	-	-	-	-	17 743	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	21 015 103	-21 015 103	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	96 491	-	14 979 300	-15 075 791	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	88 023	-	20 997 360	-21 070 657	-	-	-	-	-	14 726	-
	За 2024 г.	147 683	-	15 016 131	-15 075 791	-	-	-	-	-	88 023	-

5.4. Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых счетах, составляют по состоянию на 31 декабря 2025 года - 7 488 021,64 руб. 31 декабря 2024 года - 67 899 601,38 руб., 2023 года - 78 769 687,42 руб.

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

5.5. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Информация о наличии дебиторской задолженности представлена в следующей таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	3 141 424	-7 316	4 466 977	-	-534 167	-	-7 316	-	7 074 216	-13 600
	За 2024 г.	849 776	-	2 604 075	-	-312 427	-	-	-	3 141 424	-7 316
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 817 500	-	4 302 675	-	-222 784	-	-	-	6 897 391	-
	За 2024 г.	843 858	-	2 283 917	-	-310 275	-	-	-	2 817 500	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	308 528	-7 316	5 214	-	-295 987	-	-7 316	-	17 757	-13 600
	За 2024 г.	1 675	-	308 528	-	-1 675	-	-	-	308 528	-7 316
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	140	-	151 112	-	-140	-	-	-	151 112	-
	За 2024 г.	140	-	-	-	-	-	-	-	140	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	18 011	-	-	-	-	-	18 011	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	7 688	-	-	-	-	-	7 688	-
	За 2024 г.	446	-	-	-	-446	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 526	-	-	-	-11 526	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 606	-	7 920	-	-	-	-	-	11 526	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-16	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-15	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	-	-	-	-6	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	20	-	-	-	-20	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	3 704	-	-	-	-3 704	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 704	-	-	-	-	-	3 704	-
	За 2025 г.	3 141 424	-7 316	4 466 977	-	-534 167	-	-7 316	X	7 074 216	-13 600
	За 2024 г.	849 776	0	2 604 075	-	-312 427	-	-	X	3 141 424	-7 316

5.6. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 681 720	10 236 031	2	-3 936 261	-	-	10 954 262
	За 2024 г.	1 315 264	3 811 220	125	-444 889	-	-	4 681 720
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	245 492	106 637	2	-210 986	-	-	141 145
	За 2024 г.	6 583	244 473	125	-5 689	-	-	245 492
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 356 386	10 087 261	-	-3 739 381	-	-	10 704 266
	За 2024 г.	1 287 231	3 507 716	-	-438 561	-	-	4 356 386
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	83	-	-	-	-	83
	За 2024 г.	66	-	-	-66	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	25 228	14 245	-	-11 877	-	-	27 596
	За 2024 г.	-	25 228	-	-	-	-	25 228
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	226	-	-	-226	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	976	1 667	-	-956	-	-	1 687
	За 2024 г.	20	956	-	-	-	-	976
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	51 244	7 069	-	-	-	-	58 313
	За 2024 г.	20 069	31 175	-	-	-	-	51 244
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	0	6 044	-	-	-	-	6 044
	За 2024 г.	17	-	-	-17	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 333	1 888	-	-	-	-	4 221
	За 2024 г.	720	1 613	-	-	-	-	2 333
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	10 907	-	-	-	-	10 907
	За 2024 г.	323	-	-	-323	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	61	-	-	-61	-	-	-
	За 2024 г.	9	59	-	-7	-	-	61
	За 2025 г.	4 681 720	10 235 801	2	-3 963 261	0	X	10 954 262
	За 2024 г.	1 315 264	3 811 220	125	-444 889	0	X	4 681 720

Информация о кредиторской задолженности раскрыта в разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.7. Обеспечение обязательств

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные банковские гарантии - всего	51 930	124 035	24 035
в том числе:			
АЛЬФА-БАНК АО	43 314	-	-
БАНК ВТБ (ПАО)	7 815	-	-
БАНК САНКТ-ПЕТЕРБУРГ ПАО	801	-	-
ПАО СБЕРБАНК	-	50 000	-
КБ РУСНАРБАНК АО	-	50 000	-
РЕАЛИСТ БАНК АО	-	24 035	24 035

5.8. Налоги и сборы

Налоги и сборы

Наименование налога, сбора	Код строки баланса	Сумма,
НДФЛ исчисленный налоговым агентом	1520	1 687
Налог на добавленную стоимость		58 313
Сальдо ЕНС		6 044
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		4 221
Итого по стр. 1520		70 265

5.9. Кредиты и займы

Заемные средства на отчетную дату 31.12.2025 отсутствуют.

5.10. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства на отчетную дату 31.12.2025 составляют 24 031 тыс. руб. и состоят из резерва по отпускам 20 416 тыс. руб. и страховых взносов 3 616 тыс. руб.

5.11. Отложенные налоги

Отложенный налог по незавершенному производству на отчетную дату 31.12.2025 составляет 1 899 тыс. руб.

Отложенный налог по основным средствам на отчетную дату 31.12.2025 составляет 7 770 тыс. руб.

Итого в бухгалтерском балансе по строке 1420 отражено 9 668 тыс. руб. отложенных налогов.

5.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование доходов	Сумма, (без НДС) 2025 год	Сумма, (без НДС) 2024 год
Реставрационные работы	84 585	171 281
Изыскательские работы		1444
Строительно-монтажные работы	1 052 550	56 204
ИТОГО	1 137 135	228 929

Расходы по обычным видам деятельности

Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	916 597	418 024
Расходы на оплату труда	5620	216 872	106 294
Отчисления на социальные нужды	5630	38 990	18 511
Амортизация	5640	30 333	1 281
Прочие затраты	5650	1 854 134	434 167
Итого по элементам	5660	3 056 926	978 277
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665		-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 954 551)	(745 502)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 102 375	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	916 597	232 775

5.13. Договоры аренды

5.13.1 Договоры аренды у арендатора

ООО «МОДУЛАР» договор аренды модульного блока MOS/2025/003496 от 31.03.2025 и MOS/2025/003500 от 04.04.2025

5.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и прочие расходы

Наименование показателя	Код строки отчета о прибылях и убытках	2025	2024
Прочие доходы	2340	2 809	579 989
В том числе			
Доходы от реализации прочего имущества		668	579 989
Прочие внереализационные доходы		2 141	
Прочие расходы	2350	(24 181)	(587 411)
В том числе			
Расходы по реализации прочего имущества		(668)	(579 248)
Отчисления в оценочные резервы		(6 284)	(7 316)
Расходы на услуги банков		(550)	(219)
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам			(125)
Курсовые разницы			(458)
Прочие внереализационные расходы		(16 679)	(45)

5.15. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал Общества составляет 30 тыс. рублей. Оплачен полностью.

5.16. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли (непокрытом убытке):

№	Наименование показателя	на 31.12.2025г:	на 31.12.2024г:
1.	Нераспределенная прибыль прошлых лет	11 268	9 167
2.	Нераспределенная прибыль отчетного года	20 720	2 101
	ИТОГО:	31 988	11 298

6. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 Общество к основному управленческому персоналу относит:

- единоличный исполнительный орган – генеральный директор
- должностные лица Общества, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Общества (заместители генерального директора, главный бухгалтер, руководители финансово-

экономических служб, руководитель отдела по внутреннему аудиту, руководитель службы стратегического развития и маркетинга).

Размер выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам Общества в 2025 году составил 13 423 тыс. руб. Выплаты включают оплату труда, оплату ежегодного отпуска, премии.

Наименование показателя	2025г.
Краткосрочные вознаграждения, в том числе:	13 423
Заработная плата и премии	11 606
Страховые взносы	1 817

7. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон, включая зависимые компании:

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений
Свиридов Илья Николаевич	Генеральный директор, учредитель

8. События после отчетной даты

К событиям после отчетной даты Общество относит продолжающееся обострение внешнеполитической ситуации. Введенные ранее, а также возможные в будущем пакеты санкций, могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом и на финансово-экономическое положение Общества в частности.

9. Информация о непрерывности деятельности.

Общество не имеет намерения прекратить свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и подтверждает отсутствие событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

10. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу.

В рамках соблюдения требований законов «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 года РФ №273-ФЗ (в редакции от 17.02.2023г.) и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года №115-ФЗ (в редакции от 10.07.2023, от 19.10.2023.) Общество выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, информационная система «Контур и пр.), и другими доступными способами.

11. Прочие сведения

- Информация о судебных спорах с участием Общества в 2025 году:

Номер дела	Контрагент	ИНН	Статус Организации (истец/ответчик)	Сумма иска / претензии	Сумма возможных финансовых обязательств Организации и	Текущий статус дела/претензии
A40-41010/2025	ФГУП "ГОСРЕСТАВРАЦИЯ"	7704244687	Истец	17 211 531,02		Исполняется мировое соглашение

A40-112080/2025	ООО "АРХПРОЕКТ"	7816653261	Истец	893 116,78		Вступило в законную силу
A40-6211/2026	ООО ПК "Фасадные технологии"	7735153060	Ответчик	3 264 152,42	3 264 152,42	На рассмотрении в суде
A40-37723/2025	ООО "АРХПРОЕКТ"	7816653261	Третье лицо	107 921 205,42		На рассмотрении в суде кассационной инстанции
A40-23139/2026	ООО "ЦИТАДЕЛЬ"	7817122190	Истец	110 211 865,37		На рассмотрении в суде
A40-115425/2025	ООО "РЕГИОНСТРОЙ"	7721821422	Истец	19 372 265,75		На рассмотрении в суде
A40-252696/2025	ООО "ЕВРОКОМФОРТ"	3906275955	Истец	20 400 000,00		На рассмотрении в суде
A40-15110/2026	ООО ПБ "Петроградпроект"	7810353448	Истец	15 784 933,02		На рассмотрении в суде
A40-36555/2026	ООО "Студия 9"	7720772162	Ответчик	3 906 880,48	3 906 880,48	На рассмотрении в суде
A40-285337/2024	ООО "ДЕЛОВЫЕ РЕШЕНИЯ"	7731371885	Третье лицо	19 648 704,70		На рассмотрении в суде
Итого				318614654,96	7 171 032,9	

- Проверок налоговых органов и иных органов государственного надзора в 2025 году не проводилось.

25.03.2026