

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
«СПАДА»  
(ООО «СПАДА»)

ОГРН 1027810289726

ИНН 7807016442 КПП 783801001 Т. 314-66-18

190068, Санкт-Петербург, Садовая улица, д.49, лит. А, пом. 3Н

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о  
финансовых результатах за 2025 г.**

Организация применяет упрощенную систему налогообложения  
«доходы, уменьшенные на величину расходов».

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной  
бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8",  
редакция 3.0.

1. Вид деятельности, осуществляемый Обществом в 2025 году: 68.32.

Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на  
договорной основе.

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

В связи с отнесением организации к субъектам малого  
предпринимательства, организация 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).

## 2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, 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 в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

## 3. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

## 4. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

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)

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

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

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива

отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.  
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

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)

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## 5. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- расходные материалы к оргтехники
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

## 6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## 7. Бухгалтерская отчетность

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.

Директор ООО «СПАДА»:

В.Г. Поскочин

## ООО "СПАДА"

## Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

| Основное средство,<br>Инвентарный номер  | На начало периода    |                        |                         | За период               |                                       |                         |                                     | На конец периода     |                        |                         |
|--|----------------------|------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
|  | Стоимость            | Амортизация<br>(износ) | Остаточная<br>стоимость | Увеличение<br>стоимости | Начисление<br>амортизации<br>(износа) | Уменьшение<br>стоимости | Списание<br>амортизации<br>(износа) | Стоимость            | Амортизация<br>(износ) | Остаточная<br>стоимость |
| Нежилое помещение<br>Санкт-Петербург Садовая улица,<br>дом 49, литер А, пом. 3-н,<br>00-000005 | 58 308 683,75        | 20 028 467,60          | 38 280 216,15           |                         | 1 938 238,80                          |                         |                                     | 58 308 683,75        | 21 966 706,40          | 36 341 977,35           |
| Газовый пароконвектомат Ratijnal<br>CM 101G, 00-000006   | 288 900,00           | 288 900,00             |                         |                         |                                       |                         |                                     | 288 900,00           | 288 900,00             |                         |
| Плита газовая серии CG-761NG,<br>00-000007   | 176 627,11           | 176 627,11             |                         |                         |                                       |                         |                                     | 176 627,11           | 176 627,11             |                         |
| <b>Итого</b>   | <b>58 774 210,86</b> | <b>20 493 994,71</b>   | <b>38 280 216,15</b>    |                         | <b>1 938 238,80</b>                   |                         |                                     | <b>58 774 210,86</b> | <b>22 432 233,51</b>   | <b>36 341 977,35</b>    |

ООО "СПАДА", ИНН 7807016442, 190068, Город Санкт-Петербург, ул Садовая, д. 49, литера А,  
 помещ. 3Н, тел.: (812) 3124095, р/с 40702810055000081872, в банке СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК  
 ПАО СБЕРБАНК, БИК 044030653, к/с 30101810500000000653

организация

по ОКПО

Код

0317015

структурное подразделение

Основание для проведения инвентаризации: Приказ  
 ненужное зачеркнуть

номер 1

дата 23.12.2025

Вид операции

**АКТ**

|                 |                  |
|-----------------|------------------|
| Номер документа | Дата составления |
| СП00-000001     | 31.12.2025       |

**ИНВЕНТАРИЗАЦИИ РАСЧЕТОВ С ПОКУПАТЕЛЯМИ, ПОСТАВЩИКАМИ И ПРОЧИМИ ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ**

Акт составлен комиссией о том, что по состоянию "31" декабря 2025 г.

с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.

При инвентаризации установлено следующее:

1. По дебиторской задолженности

| Наименование счета бухгалтерского учета и дебитора  | Номер счета | Сумма по балансу, руб. коп. |                           |                              |                                    |
|---|-------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|------------------------------------|
|   |             | всего                       | в том числе задолженность |                              |                                    |
|   |             |                             | подтвержденная дебиторами | не подтвержденная дебиторами | с истекшим сроком исковой давности |
| 1   | 2           | 3                           | 4                         | 5                            | 6                                  |
| Индивидуальный предприниматель Васильев Леонид Сергеевич  | 58.03       | 400 000,00                  | 400 000,00                |                              |                                    |
| ООО "ЭКОЛОГИЯПРОДУКТ-10"  | 58.03       | 30 000,00                   | 30 000,00                 |                              |                                    |
| ООО "Газпром межрегионгаз Санкт-Петербург"  | 60.02       | 6 243,70                    | 6 243,70                  |                              |                                    |
| ООО "Жилкомсервис №2 Адмиралтейского района"  | 60.02       | 0,09                        | 0,09                      |                              |                                    |
| ООО "ПетербургГаз"  | 60.02       | 669,52                      | 669,52                    |                              |                                    |
| ОАО "Петербургская сбытовая компания"   | 60.02       | 21 699,01                   | 21 699,01                 |                              |                                    |
| САО "РЕСО-ГАРАНТИЯ"   | 60.02       | 3 728,59                    | 3 728,59                  |                              |                                    |
| ООО "ТРУДЭКСПЕРТ"   | 60.02       | 17 850,00                   | 17 850,00                 |                              |                                    |
| Индивидуальный предприниматель Алиев Рафиг Надир Оглы   | 62.01       | 626 152,35                  | 626 152,35                |                              |                                    |
| Общество с ограниченной ответственностью "Калипсо"  | 62.01       | 29 656,08                   | 29 656,08                 |                              |                                    |
| НДФЛ исчисленный налоговым агентом  | 68.01       | 1 495,00                    | 1 495,00                  |                              |                                    |
| Налог при упрощенной системе налогообложения  | 68.12       | 22 626,24                   | 22 626,24                 |                              |                                    |
| Страховая часть трудовой пенсии   | 69.02.1     | 0,42                        | 0,42                      |                              |                                    |
| Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний | 69.11       | 0,03                        | 0,03                      |                              |                                    |
| <b>Итого</b>  |             | <b>1 160 121,03</b>         | <b>1 160 121,03</b>       |                              |                                    |

## 2. По кредиторской задолженности

| Наименование счета бухгалтерского учета и кредитора | Номер счета | Сумма по балансу, руб. коп. |                            |                               |                                    |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|   |             | всего                       | в том числе задолженность  |                               |                                    |
|   |             |                             | подтвержденная кредиторами | не подтвержденная кредиторами | с истекшим сроком исковой давности |
| 1   | 2           | 3                           | 4                          | 5                             | 6                                  |
| ГУП "ВОДОКАНАЛ САНКТ-ПЕТЕРБУРГА"                    | 60.01       | 719,80                      | 719,80                     |                               |                                    |
| ПАО "ТГК-1"   | 60.01       | 25 309,45                   | 25 309,45                  |                               |                                    |
| Васильев Сергей Андреевич                           | 67.03       | 1 451 550,00                | 1 451 550,00               |                               |                                    |
| ООО "ЕВРОДОМСТРОЙ"                                  | 67.03       | 3 720 000,00                | 3 720 000,00               |                               |                                    |
| Единый налоговый счет                               | 68.90       | 22 069,19                   | 22 069,19                  |                               |                                    |
| Федеральный фонд ОМС                                | 69.03.1     | 0,32                        | 0,32                       |                               |                                    |
| Страховые взносы по единому тарифу                  | 69.09       | 8 625,00                    | 8 625,00                   |                               |                                    |
|   | Итого       | 5 228 273,76                | 5 228 273,76               |                               |                                    |

Все подсчеты итогов по строкам, страницам и в целом по акту инвентаризации проверены.

|                       |           |         |                     |
|-----------------------|-----------|---------|---------------------|
| Председатель комиссии | Директор  |         | Поскочинов В. Г.    |
|                       | должность | подпись | расшифровка подписи |
| Члены комиссии        |           |         |                     |
|                       | должность | подпись | расшифровка подписи |
|                       | должность | подпись | расшифровка подписи |
|                       | должность | подпись | расшифровка подписи |

**Расходы по обычным видам деятельности**

| Наименование показателя                     | За _____ 2025 ГОД _____ | За _____ 2024 ГОД _____ |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Материальные затраты                        | 1,261                   | 898                     |
| Затраты на оплату труда                     | 330                     | 301                     |
| Отчисления на социальные нужды              | 99                      | 80                      |
| Амортизация                                 | 1,938                   | 2007                    |
| Прочие затраты                              |                         |                         |
| Итого по элементам                          | 3,628                   | 3,286                   |
|   |                         |                         |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 3,628                   | 3,286                   |