

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**  
(в тысячах российских рублей)

**1. Общие сведения**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Городские концессии». Сокращенное наименование: ООО «ГК».

Место нахождения: г. Санкт-Петербург, ул. Потапова, д.25 стр.1, помещ. 204 РМ1

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 человек.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2023 составляет 1 человек.

Уставный капитал с даты регистрации Общества и на 31.12.2025 года составляет 100 тыс. руб.

Структура уставного капитала и сведения об участниках Общества с даты регистрации и на 31.12.2025 года представлена в таблице.

Полное наименование	Доля участия в уставном капитале Общества, %
Акционерное общество «Главная дорога»	25
Акционерное общество «Новое качество дорог»	15
Акционерное общество «Инвестиционная компания «Лидер»	60

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор.

Воронин Евгений Александрович – директор с 02.04.2021

**2. Основные виды экономической деятельности**

Общество создано на неопределенный срок как коммерческая организация.

В соответствии с уставом Общество намерено осуществлять следующие виды деятельности:

- инвестирование в развитие транспортных объектов;
- реализация Концессионных соглашений о финансировании, строительстве, реконструкции, оснащении оборудованием и эксплуатации объектов транспорта, в том числе транспорта общего пользования, транспортной и дорожной инфраструктуры, инфраструктурных объектов транспортной сферы на территории субъектов Российской Федерации;
- строительство и эксплуатация инфраструктурных объектов транспортной сферы;
- деятельность трамвайного транспорта по регулярным внутригородским и пригородным пассажирским перевозкам
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством РФ, обусловленные потребностями внутреннего и внешнего рынка.

В отчетном периоде Общество не участвовало в конкурсах и тендерах по инвестиционным проектам, не осуществляло коммерческую деятельность, выручка и иные доходы от обычных видов деятельности отсутствовали.

Руководство Общества регулярно осуществляет мониторинг актуальных макроэкономических и геополитических тенденций и полагает, что им предпринимаются и будут в дальнейшем предприниматься все необходимые меры для реализации инвестиционных проектов и роста бизнеса в создавшихся обстоятельствах.

**3. Основные элементы учетной политики.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Городские концессии» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами. Общество применяет общий режим налогообложения.

При составлении отчетности Общество исходило из того, что принцип непрерывности деятельности соблюдается, поскольку у Общества отсутствует как необходимость, так и намерения прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

Ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета является Директор Общества.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию. При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, для которых выполняются условия признания основных средств, но имеющих стоимость ниже лимита, установленного Обществом с учетом

существенности информации о таких активах. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации по амортизируемым основным средствам. Затраты на ремонт учитываются единовременно в том отчетном периоде, в котором они имели место, без формирования резерва предстоящих расходов на ремонт. Переоценка основных средств не осуществляется

ФСБУ учета 14/2022 «Нематериальные активы» (далее по тексту ФСБУ 14/2022), утвержденного приказом Минфина России от 30.05.2022 г. №86н

Положения стандарта ФСБУ 14/2022 не применяются Обществом в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными в п.4 ФСБУ 6/2020, но имеющих стоимость ниже лимита в размере 100 тыс. руб., установленного Обществом с учетом существенности информации о таких активах.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам производятся линейным способом.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. При отпуске запасов в производство (эксплуатацию), списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления запасов (способ ФИФО).

Общество оценивает запасы в годовой бухгалтерской отчетности по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи запасов

Доходы по основной деятельности (от использования объектов инвестиционных соглашений) учитываются на счете 90 «Реализация» и признаются в порядке, предусмотренном ПБУ 9/99. Прочие поступления отражаются по счету 91 «Прочие доходы» и признаются в соответствии с п. 16 ПБУ 9/99.

Расходы по основной производственной деятельности учитываются на счете 20 «Расходы основного производства».

Общехозяйственные расходы отражаются по счету 26 «Общехозяйственные расходы».

В период, когда одновременно осуществляется основная производственная деятельность и инвестиционная деятельность, общехозяйственные расходы списываются пропорционально прямым затратам, собранным в отчетном периоде на счетах 20 и 08.

В период, когда осуществляется исключительно инвестиционная деятельность, направленная на приобретение, сооружение или изготовление объектов инвестиционных (в т.ч. концессионных) соглашений все расходы подлежат ежемесячному распределению на счет 08 «Вложения во внеоборотные активы», соответствующие субсчета по проектам пропорционально стоимости проектов

При осуществлении операций с финансовыми вложениями Общество руководствуется положениями Федерального закона от 22.04.96г. №39-ФЗ «О рынке ценных бумаг», Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.

Расходы по процентам по займам и кредитам, привлекаемым для финансирования инвестиционной деятельности, считаются непосредственно связанными с сооружением или изготовлением конкретного объекта инвестиций и в полном размере подлежат учету на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» и учитываются с последующими аналогичными расходами на отдельных субсчетах к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» по соответствующим субсчетам по проектам. Расходы по процентам по вышеуказанным займам и кредитам, начисляемым с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода инвестиционного объекта в эксплуатацию, либо по займам и кредитам, привлекаемым для финансирования текущей производственно-хозяйственной деятельности, включаются в состав прочих расходов.

Общество применяет ПБУ 18/02. В бухгалтерском балансе сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства показывается раздельно.

#### **4. Раскрытие существенных показателей.**

Активы организации на 31.12.2025 составили 127 тыс. руб., что меньше показателя на конец 2024 года (150 тыс. руб.). Снижение связано с уменьшением денежных средств.

Пассивы полностью сформированы за счёт собственного капитала:

на 31.12.2025 года: уставный капитал — 100 тыс. руб., нераспределённая прибыль — 27 тыс. руб.

на 31.12.2024 года: уставный капитал — 100 тыс. руб., нераспределённая прибыль — 50 тыс. руб.

Долгосрочные и краткосрочные обязательства отсутствуют по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г

Уменьшение денежных средств объясняется оплатой управленческих расходов в отсутствие поступлений от основной деятельности.

Нераспределённая прибыль снизилась с 50 тыс. руб. до 27 тыс. руб. за счёт отражения управленческих расходов в отчёте о финансовых результатах.

**Раскрытие информации о расходах.**

В отчётном периоде организация отражала только управленческие и прочие расходы, которые включают:

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
аренда офисного помещения	9	9
расходы на банковское обслуживание	9	6
Расходы на лицензии, программное обеспечение, сайт	7	7
прочие общехозяйственные затраты	4	-
<b>Итого</b>	<b>29</b>	<b>22</b>

Общество не имело операций со связанными сторонами в 2025 и 2024 гг.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу (директору) в отчетном периоде 2025 года и в 2024 году не выплачивалось.

Условных обязательств и активов в 2025 году также, как и в 2024 году, не было.

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в финансовой отчетности, не имели места.

Директор

17 марта 2026 г.



Воронин Е.А.