ПОЯСНЕНИЯ

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

по ООО «СПиЧ ГРАД»

Общество с ограниченной ответственностью «СПиЧ ГРАД» зарегистрировано 15 марта 2007 года, ОГРН 1067746480163

Единственный Участник общества Павлов Антон Владимирович.

Юридический адрес: 127018, г. Москва, улица Полковая, дом 3, строение 2, эт. 1, пом.III Ч-К 5;

ИНН 7708595975 КПП 771501001 ОКВЭД 71.11

По состоянию на 31.12.2025 зарегистрировано в ИФНС №7715 по г. Москве.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность работников предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. составила 18 чел.

Уставный капитал общества составляет 10 000 руб.

В соответствии с Уставом Общества органами управления являются:

- общее собрание Участников Общества;
- Генеральный директор Общества;

Органом контроля за финансово-хозяйственной и правовой деятельностью Общества является общее собрание Участников Общества.

В состав связанных сторон и бенефициарных владельцев Общества, согласно ПБУ 11/2008 Приказ Минфина № 48н от 29.04.2008 г. на 31.12.2025 входят (таблица 1):

Таблица № 1.

№ п/п	Полное наименование или ФИО связанной стороны	Для ЮЛ – место-нахождения Для ФЛ-гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	% доли принад-лежащих связанной стороне обыкно-венных акций Общества	Виды операций	Объем операций
1.	Павлов Антон Владимирович	Российская Федерация	Участник Общества с 05.08.2016	100	1. Выплата зарплаты 2.Выплата дивидендов в 2025 году	0 тыс. руб. 2 300 тыс. руб.
	Итого:			**100**		

На основании Решения Участника 1/25 от 31.03.2025 решено:
- выплатить дивиденды в размере 2 300 000 руб.

Основными видами деятельности предприятия в соответствии с Уставом, являются:

- Архитектурная деятельность;
- Деятельность в области архитектуры, инженерно-техническое проектирование в промышленности и строительстве.

В Обществе утвержден график пятидневной рабочей недели с восьмичасовым рабочим днем в одну смену.

Форма оплаты труда сотрудников компании – окладная.

Заработная плата выплачивается два раза в месяц путем перечисления на карты сотрудников в рамках зарплатного проекта. По итогам 2025 года выплачена премия на основании приказа руководителя.

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности основываясь на Учетной политике предприятия.

Бухгалтерский и налоговый учет осуществляет отдел бухгалтерии, возглавляемый главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной компьютерной программы 1С: Предприятие 8.3, расчет заработной платы ведется с использованием специализированной компьютерной программы 1С: ЗУП 3.1 .

Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматизировано с применением журнально-ордерной формы.

При обработке учетной информации используется компьютерная техника и ручные способы обработки.

Хозяйственные операции оформляются первичными документами, в том числе разработанными организацией самостоятельно. При оформлении первичных документов с контрагентами частично применяется ЭДО, система «Контур Диадок». Налоговая и бухгалтерская отчетность сдается посредством телекоммуникационных каналов связи с использованием системы «ТАКСКОМ»

Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности.

К основным средствам Общества относится имущество, используемое в течение периода, превышающего 12 месяцев, стоимостью приобретения не менее 100.000 руб. за единицу. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением НДС. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

В 2025 г. приобретались объекты основных средств на сумму **591 тыс. руб.**

Амортизация основных средств начислялась линейным способом ежемесячно, исходя из установленных сроков их полезного использования, и составила за 2025 год **2 378 тыс. руб**.

Срок полезного использования объектов основных средств, приобретаемых для предприятия определяется на дату ввода в эксплуатацию по их видам, руководствуясь классификатором, утвержденным Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2025 года составила **4 523 тыс. руб.**

Переоценка стоимости основных средств в 2025 г. не производилась.

Амортизационная премия на объекты ОС в 2025 г. не начислялась.

Ускоренная амортизация для налогообложения прибыли не начислялась в 2025 г.

Учет материально-производственных запасов осуществлялся по ФСБУ 5 /2019 Приказ Минфина от 15.11.2019 № 180н. Поступление на склад материалов оформляется приходными ордерами. Для учета движения материалов внутри предприятия применяют требование-накладная.

Оценка материально – производственных запасов при отпуске их в производство и прочем выбытии производилась по фактической себестоимости.

Балансовая стоимость запасов (стр.1210) – составляет **0 руб**.

Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240) – составляет **92 950 тыс. руб**., в том числе:

Финансовые вложения – **90 500 тыс. руб**. – учитываются размещенные депозиты на сч. 55.03
-Авансы выданные (сч. 60.02) - **661 тыс. руб.**
-Задолженность покупателей за выполненные работы (сч. 62.01) Руб. - **1 300 тыс. руб**.
-Переплата в бюджет (68.90 единый счет) – **20 тыс. руб**.

-Прочие оборотные активы (счет 97.21) **– 469 тыс. руб.**

Кредиторская задолженность (стр.1520) – составляет **37 725 тыс. руб**., в том числе:
-Авансы полученные (без учета НДС) (сч. 62.02) – **31 918 тыс. руб.**
-Задолженность перед поставщиками и подрядчиками (сч. 60.01) **– 0 тыс. руб.**
-Расчеты по налогам и взносам (сч. 68) - **5 807 тыс. руб.**, в том числе:

- по налогу на добавленную стоимость – **3 250 тыс. руб.;**
- Налог по УСН – **1 838 тыс. руб.**
- Транспортный налог **– 3 тыс. руб.**
- Задолженность сотрудникам по заработной плате - НЕТ.
- Расчеты по социальному страхованию - **716 тыс. руб.**

Расшифровка статей отчета о финансовых результатах.

Выручка (стр. 2110) без учета НДС за 2025 г. составила **101 832 тыс. руб**.

Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120) составили – **40 892 тыс. руб.,** в том числе :

Расходы непосредственно связанные с выполнением работ (согласно ПБУ 10/99 Приказ Минфина РФ № 33н от 06.05.99) учитываются на счете 20 «Основное производство», составили за год – **21 472 тыс. руб.,** и состоят в т. ч. из следующих затрат:

- Расходы на субподрядные работы по объектам;
- материальные расходы;
- расходы на оплату труда производственного персонала;
- налоги от ФОТ производственного персонала
- прочие затраты

Расходы для нужд управления , не связанные непосредственно с производственным процессом учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Сумма расходов, накопленная на

счете 26, ежемесячно списывается в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы». За отчетный год данные расходы составили - **19 420 тыс. руб.**, в т.ч.:

- амортизация основных средств
- аренда за помещение
- оплата труда работников аппарат управления
- налоги от ФОТ
- канцелярские и хозяйственные расходы
- прочие расходы

Прочие доходы (стр.2340) – **2 221 тыс. руб. -** учитываются начисленные проценты по размещенным депозитам и выданным займам.

Прочие расходы (стр. 2350) – **89 тыс. руб**. учитываются расходы на услуги банков.

Текущий налог на доходы организации (стр. 2410) составил **3 778 тыс. руб**. – налог при упрощенной системе налогообложения.

Чистая прибыль за 2025 год составила **59 294 тыс. руб.**

С 01.10.2025 года ООО «СПиЧ Град» является плательщиком НДС (5%).

Выручка для целей исчисления НДС определяется на основании выставленных и подписанных заказчиками актов выполненных работ. Предоставление налоговой декларации по НДС производится поквартально.

Счета-фактуры на бумажном носителе подписываются генеральным директором и главным бухгалтером, в ЭДО посредством ЭЦП Генерального директора. Ведение книги покупок и книги продаж, дополнительных листов осуществляется в электронном виде. По истечении налогового периода, но не позднее 25 числа месяца, следующего за истекшим налоговым периодом, книга покупок и книга продаж распечатываются, страницы пронумеровываются, прошнуровываются и скрепляются печатью.

Существенных событий, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность не было.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность.

Оценка Обществом риска искажения финансовой отчетности очень низка.

В Обществе не выявлены риски недобросовестных действий со стороны сотрудников, руководства, недобросовестных действий по видам операций, остаткам по счетам.

У Общества нет нарушений законов, в силу которых оно может быть привлечено к ответственности.

Руководство нашей компании принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Общество прилагает все усилия для увеличения объема выручки, о чем свидетельствуют результаты финансовой деятельности за последние годы.

Проводится огромная работа по расширению клиентской базы, заключению выгодных контрактов, в том числе долгосрочных. Общий курс деятельности направлен на дальнейшее развитие, создание новых рабочих мест и получение прибыли, а соответственно своевременную уплату налогов и сборов в Федеральный бюджет и бюджеты субъектов РФ.

Генеральный директор  И. А. Балакина

19 марта 2026 г.