

# ООО «ИнвестСПб»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ ОТЧЕТУ ЗА 2025 Г.

## 1. Общие сведения о предприятии.

Наименование предприятия полное:

Общество с ограниченной ответственностью «ИнвестСПб»

Наименование предприятия сокращенное:

ООО «ИнвестСПб»

Юридический адрес:

191119, г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект 94 корп.2 лит. А пом. 24 Н

Почтовый адрес:

191119, г. Санкт-Петербург, Лиговский проспект 94 корп.2 лит. А пом 24 Н

Регистрационные свидетельства:

свидетельство ИМНС России по г. Санкт-Петербургу о гос. регистрации юр.лица серия 78 № 005792906 от 20.06.2006 г. (ОГРН № 5067847097093)

свидетельство МНС России по г. Санкт-Петербургу о постановке на учет в нал. органе по месту нахождения серия 78 № 004725084 от 20.06.2006 г. (ИНН 7841339010 КПП 784101001)

Статистические коды:

ОКПО 94647340      ОКАТО 40298565000  
ОКВЭД 26.63      ОКТМО 40912000  
ОКОГУ 49013      ОКФС 16      ОКОПФ 65

Сведения об учредителях:

Скоров Михаил Аркадьевич, паспорт: 40 11 488285, выдан ТП №42 отдела УФМС России по Санкт-Петербургу и Ленинградской обл. в Красносельском районе гор. Санкт-Петербурга 17.04.2012 г., КП 782-042, зарегистрирован: г. Санкт-Петербург, ул. Тележная д.13, лит А кв.15 ;

Связанные стороны :

Чен П.А. –генеральный директор. Сумма вознаграждений Чена П.А. за 2025 год составила 3 050 тыс. руб.

Открытые банковские счета:

р/с 407 028 104 500 000 03 301 в ДО «Лиговский» ОАО « Банк Санкт-Петербург»  
к/с 301 018 109 000 000 00 790 БИК 044030790

р/с 40702810668800000238 в Ф. ОПЕРУ БАНКА ВТБ (ПАО) В САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ  
к/с 3010181020000000704 БИК 044030704

р/с 40702810732060008643 ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" к/с  
3010181060000000786 БИК 044030786

Органы управления предприятия:

Высшим органом общества является общее собрание участников общества. Руководство текущей деятельностью общества осуществляет единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор – Чен Петр Алексеевич.

Численность персонала предприятия:

По состоянию на 01.01.2025 г. численность персонала составила -44 человек, в т.ч. совместители - 7 человек.

По состоянию на 31.12.2025 численность персонала составила – 39 человек, в т.ч. совместители-7 человек.

Основные виды деятельности в 2025г.:

- производство прочих изделий из бетона ОКВЭД 23.69,
- производство товарного бетона ОКВЭД 23.63
- производство строительных металлических изделий ОКВЭД 25.01

### **Основание составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

### **2. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 3. Основные средства.

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, по нормам, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 03.01.2002 г.

В составе основных средств отражены машины, здания, сооружения, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств, принятых к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. Стоимость переданных или подлежащих передаче активов устанавливалась исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество обычно определяло стоимость аналогичных товаров, ценностей. В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость основных средств

на 01.01.2025 г.

- 17 960 тыс. руб.,

на 31.12.2025 г.

- 15 611 тыс. руб.

Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г. (% к итогу)	Сумма начисленной амортизации на 31.12.2025 г. (% к итогу)	Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. (% к итогу)
Здания, сооружения	37 111 (42%)	28 930 (40 %)	8 181 (52%)
Машины и оборудование, транспортные средства, хозинвентарь	37 111 (58%)	44 511 (60%)	7 430 (48%)
ИТОГО:	89 052 (100%)	73 441(100%)	15 611(100%)

Амортизационные отчисления за 2025 год составили 2 348 тыс. руб.

В 2025 году произведен ввод в эксплуатацию ОС на сумму 0 тыс. руб., выбыло (списано) ОС в связи с физическим износом — полная выработка ресурса, при которой восстановление технически невозможно -по балансовой стоимости на сумму 10 201 тыс. руб. В незавершенном строительстве ОС на сумму 0 тыс. руб.

Переоценка основных средств в течение отчетного года не производилась.

### 4. Аренда

По договору аренды № Л/71 от 24.09.2021г. аренда нежилого помещения Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.  
Предмет аренды — часть нежилого помещения, расположенное по адресу: Санкт-Петербург г, Лиговский пр-кт, дом № 94, корпус 2 лит.А пом.24 Н  
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости

Стоимость запасов на 31.12.2025г. составила – 90 103 тыс. руб., в т.ч.:

Материалы – 27 334 тыс. руб.

Незавершенное производство- 30 944 тыс. руб.

Готовая продукция - 573 тыс. руб.

Товары – 30 792 тыс. руб.

Полуфабрикаты - 460 тыс. руб.

### 6. Финансовые вложения и денежные средства

На начало 2025 г. предприятие имело краткосрочные финансовые вложения. Их сумма составила 9 457 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2026 г. остатки денежных средств предприятия составляют 9 457 тыс. руб., в т.ч.:

касса - 0 тыс. руб.,  
расчетные счета - 9 457 тыс. руб.

Среднедневное поступление денежных средств составило за 2025 г. (247 раб. Дней) – 543 тыс. руб., среднедневные платежи – 516 тыс. руб.

### 7. Основные поставщики и покупатели в 2025 г.

#### Основные поставщики

№ п/п	Контрагенты	Место нахождения	Сумма поставки за 2025 г. (с НДС) тыс.руб.	Доля
-------	-------------	------------------	--	------

1	ООО «Цемрос»	г. Санкт-Петербург	58 713	26%
2	ООО «Цесла»	г. Сланцы	14 181	2%
3	ООО «Металлосфера»	г. Санкт-Петербург	23 531	2%
4	ООО "ТК Алхо-Неруд"	г. Санкт-Петербург	87 824	28%

#### Основные покупатели

№ п/п	Контрагенты	Место нахождения	Сумма реализации за 2025 г. (с НДС) тыс.руб.	Доля
1	ООО СК «Стройконстант»	г. Санкт-Петербург	64 240	18 %
2	ООО "Сэлстрой"	г. Санкт-Петербург	18 240	5%
3	ООО «Циклон»	г. Санкт-Петербург	65 320	18%
4	ООО "Дальпитерстрой"	п.Новый Свет.Лен.обл.	31 512	9%
5	ООО «Гарант»	г. Санкт-Петербург	26 901	7%
6	ООО «ДСК СПЕКТР»	г.Кудрово	6 898	2%
7	ООО «Энергоком»	г. Санкт-Петербург	94 862	26%

#### 8. Информация о доходах и расходах по обычным видам деятельности.

ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖИ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ СОСТАВИЛА  
- 298 911 тыс. руб.

в том числе:

выручка от продажи продукции - 286 672 тыс. руб.,  
выручка от продажи товаров - 12 239 тыс. руб.

СЕБЕСТОИМОСТЬ ПРОДАННЫХ ТОВАРОВ, ПРОДУКЦИИ, РАБОТ, УСЛУГ  
СОСТАВИЛА

-

282 177 тыс. руб.

в том числе:

проданной продукции - 280 391 тыс. руб.,  
проданным товарам - 1 786 тыс. руб.

Управленческие расходы - 14 025 тыс. руб.

#### 9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

<b>ПРОЧИЕ ДОХОДЫ</b>	-	1 438 тыс. руб.,
в том числе:		
продажа материалов	-	1 407 тыс. руб.,
продажа ОС -		0 тыс. руб.
безнадежная кредиторская задолженность		0 тыс. руб.
прочие доходы		31 тыс. руб.
<b>ПРОЧИЕ РАСХОДЫ</b>	-	1 890 тыс. руб.,
в том числе:		
расходы, не вкл. в НОБ	-	40 тыс. руб.,
услуги банков	-	543 тыс. руб.,
продажа материалов	-	1 018 тыс. руб.,
реализация ОС	-	0 тыс. руб.,
прочие	-	270 тыс. руб.
штраф	-	19 тыс. руб.

### 10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### 11. Проценты по займам и кредитам

За 2025 год начислено процентов по кредитам и займам- 0 тыс.руб.

### 12. Налоги

Для целей исчисления налога на прибыль Общество признает выручку от продажи в том отчетном (налоговом) периоде, в котором она имела место, независимо от фактического поступления денежных средств, для исчисления налога на добавленную стоимость – по отгрузке). В связи с этим за отчетный год основные налоговые обязательства Общества характеризуются следующими данными:

Основные налоговые обязательства Общества

Наименование налога	Способ признания выручки в бухгалтерском учете	Способ признания выручки для налогообложения
Налог на прибыль	По отгрузке	По методу начисления
Налог на добавленную стоимость	По отгрузке	По отгрузке

В 2025 году обществом уплачено налогов 33 334 тыс.руб.

### **13. Зарплата работников общества**

ФОТ за 2025 год составил 52 179 тыс.руб.  
Начислено страховых взносов за 2025 год-7 637 тыс.руб.

### **14. Результат чрезвычайных обстоятельств**

В 2025 году в чрезвычайных обстоятельствах не произошло.

### **15. Прекращаемая деятельность**

В 2025 году Общество не прекращало ни одного из видов своей деятельности.

### **16. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

### **17. Данные об учетной политике организации**

Основные средства стоимостью до 100 000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно с отнесением на забалансовый счет. При начислении амортизации применяется линейный способ.  
Материалы приобретаются по фактической себестоимости, списываются - по средней.

Списание расходов происходит по полной себестоимости, т.е. на сч.25 «Общепроизводственные расходы» учитываются расходы по обслуживанию основного производства, и в конце отчетного периода эти расходы закрываются на 20 счет «Основное производство».

На сч. 26 «Общехозяйственные расходы» учитываются управленческие расходы. Начисление и уплата налога на прибыль производилась ежеквартальными авансовыми платежами, рассчитанными из платежей за квартал, предшествующий отчетному кварталу.

### **18. События после отчетной даты**

Мы не располагаем информацией о событиях, которые могут или могли бы оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Генеральный директор



П.А. Чен