

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ИНН 7814827280 КПП 780601001 ОКПО 83164348

195253, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Полюстрово, пр-кт Энергетиков, дом 64, литера А, помещение 1-Н, комната 2

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Разработка строительных проектов (код ОКВЭД 41.10)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

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

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

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

2.2. 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".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) 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.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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

Основные средства классифицируются по группам. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

Группа учета ОС	На 01.01.2025		За период		На 31.12.2025		
	Стоимость ОС	Накопленная амортизация на 01.01.2025	Поступление ОС	Выбытие ОС	Стоимость ОС	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость ОС
Транспортные средства	23328,3	3921,5	10677,4	12541,1	21464,6	5574,5	15890,1

2.6 Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В строке 1210 отражены материалы в сумме 126 тыс. руб.

2.8. Финансовые и другие оборотные активы (тыс.руб.):

НДС по приобретенным ценностям	22,0
Задолженность покупателей	262,7
Авансы, выданные поставщикам	943,3
Прочая дебиторская задолженность	58,6
Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 не числится	

2.9. Другие долгосрочные обязательства (тыс.руб.):

Долгосрочные обязательства лизингу	11580,6
------------------------------------	---------

2.10 Краткосрочная кредиторская задолженность

Задолженность перед поставщиками	969,7
Задолженность по налогам и взносам	106,5
Задолженность по заработной плате	26,1
Прочая кредиторская задолженность	69,7
Краткосрочные обязательства по лизингу	2949,4
По состоянию на 31.12.2025 просроченной кредиторской задолженности не имеется.	

2.11 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).

Операции продажи основных средств в отчете о финансовых результатах отражаются в составе прочих доходов или прочих расходов только как финансовый результат по операции. То есть в зависимости от условий сделки, балансовой стоимости объекта и затрат, связанных с выбытием, могут получиться или прочий доход, или прочий расход (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Выручка от реализации товаров (работ/услуг)	17389
Расходы по обычным видам деятельности	16345
Финансовый результат от реализации и ликвидация ОС	(171,5)
Чистая прибыль	269

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Иная существенная информация отсутствует.

Генеральный директор
Бикмухаметов Денис Дамирович

20 марта 2026 г.