

Общество с ограниченной ответственностью «СК Сапфир»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год  
в текстовой форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СК Сапфир»

1.2. Юридический адрес\_\_198332, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЮГО-ЗАПАД, УЛ МАРШАЛА КАЗАКОВА, Д. 26, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 25-Н, ЧАСТЬ КАБИНЕТА 51 РАБОЧЕЕ МЕСТО 1

1.3. Дата государственной регистрации 20.12.2011

1.5. Численность сотрудников:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Бухгалтерия	1

**1.6. Уставный капитал составляет 10 000.**

Участниками являются:

- Кузнецов Андрей Витальевич 100 процентов;

**1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:**

- Строительство, ремонт и реконструкция зданий и сооружений;

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Генеральный директор Общества: Кузнецов Андрей Витальевич\_ (Приказ №1 от 20.12.2011)

Главный бухгалтер Общества: Кузнецов Андрей Витальевич\_ (Приказ №1 от 20.12.2011)

**2. Информация об учетной политике**

Годовая бухгалтерская отчетность за 12 месяцев 2025 год составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Организация не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с требованиями:

- Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

- Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (далее - ПБУ 1/2008);

- Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н, «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»;
- Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного Приказом МФ РФ от 29.07.1998 №34н;
- Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (далее - ПБУ 9/99);
- Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (далее - ПБУ 10/99);
- иных нормативных актов Министерства финансов РФ.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (далее - ПБУ 4/99) и приказом Минфина РФ от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (далее – Приказ МФ №66н) и включает в себя следующие формы:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Совокупность принципов и методов оценки и ведения бухгалтерского учета отражены в Учетной политике Общества.

Уровень существенности установлен учетной политикой.

Показатель является существенным, если:

- Его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации;
- Его доля в общем итоге соответствующих данных составляет не менее 5%.

Организация ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

## **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

## **3. Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса отсутствуют.

## **3. Запасы**

В Организации к запасам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы Организации, оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется Организацией как предполагаемая цена, по которой она может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов.

На сумму разницы между учетной стоимостью таких запасов и чистой стоимостью продажи (на величину снижения стоимости запасов) образуется резерв под снижение стоимости запасов.

В составе запасов учитываются:

- земельные участки, предназначенные для осуществления на них строительства многоквартирных домов по договорам участия в долевом строительстве и инвестиционным договорам;
- земельные участки, приобретаемые Организацией для дальнейшей перепродажи;
- товары;
- готовая продукция;
- материалы.

В составе запасов также отражается стоимость незавершенного строительства многоквартирных жилых домов и прочих объектов недвижимого имущества, при строительстве которых Организация выступает застройщиком на основании заключенных с дольщиками договоров долевого участия в строительстве и с инвесторами инвестиционных договоров.

В запасы по строке баланса 1210 отображены расходы на аренду земельного участка с кадастровым номером 47:07:0602015:793 гп Свердловка, предназначенного для строительства многоквартирного дома в будущем – 15 474 т.р.

#### **4. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Дебиторская задолженность составила 186 285 т.р. и включает в себя:

- 4 649 т.р. авансы подрядчикам
- 177 463 т.р. предоставленные процентные займы
- 4 173 т.р. прочая дебиторская задолженность

Кредиторская задолженность составила 2 528 т.р. и включает в себя:

- инвестиции 2 160 т.р.

- прочая кредит задолженность (з/п, взносы, НДФЛ) 368 т.р.

#### **5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 2 т.р., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с отсутствием основной деятельности. В 2025 году доход организации был от внереализационной деятельности, а именно от получения процентов от депозитов.

#### **6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

#### **7. Заключение**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «СК Сапфир» за 12 месяцев 2025 года достоверно отражает финансовое положение Общества, результаты его деятельности и движение денежных средств в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Руководитель Генеральный директор

Кузнецов А.В.