Общество с ограниченной ответственностью «Добровольная пожарная команда Санкт-Петербурга»
(ООО "ДПК СПб")
ИНН 7811677188, КПП 781101001, ОГРН 1177847418253,
адрес: 192148, г. Санкт-Петербург, ул. Автогенная, д. 6 лит. А пом. 9-Н

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 84.25.9

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
  (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
  (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
  (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)
2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.
Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

тыс. руб.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025	4922	(1648)	4765	(2686)	1509	(1649)	-	-	-	-	-	5736	(1788)
	2024	1289	(733)	3823	(190)	189	(1104)	-	-	-	-	-	4922	(1648)
в том числе: здания	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
оборудование	2025	1858	(524)	1 265	(122)	123	(698)	-	-	-	-	-	1736	(1099)

	2024	789	(233)	1258	(189)	189	(480)	-	-	-	-	-	1858	(524)
транспортные средства	2025	3064	(1124)	3500	(2564)	1386	(951)	-	-	-	-	-	4000	(689)
	2024	500	(500)	2564	-	-	(624)	-	-	-	-	-	3064	(1124)

4. Материальные запасы.

Наименование показателя	Период, год	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая себестоимость	Резерв под обесценение	затраты	списано		Резерв под обесценение	обесценение	изменение видов запасов		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая себестоимость	Резерв под обесценение			фактическая себестоимость	Резерв под обесценение		
Материальные запасы, всего	2025	51	-	7026	6890	-	-	-	-	-	187	-
	2024	18	-	10597	10564	-	-	-	-	-	51	-
В том числе: сырье и материалы	2025	49	-	1252	1116	-	-	-	-	-	185	-
	2024	-	-	3644	3610	-	-	-	-	-	49	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		Списано			Переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2025	1788	-	2403	-	(1788)	-	-	-	2403	-
	2024	2054	-	1788	-	(2054)	-	-	-	1788	-
В том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	2025	34	-	25	-	(34)	-	-	-	25	-
	2024	17	-	34	-	(17)	-	-	-	34	-
По расчетам с покупателями и заказчиками	2025	1521	-	2294	-	(1521)	-	-	-	2294	-
	2024	1837	-	1521	-	(1837)	-	-	-	1521	-
По расчетам с персоналом	2025	13	-	2	-	(13)	-	-	-	2	-
	2024	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
По расчетам с	2025	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-

разными дебиторами и кредиторами	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с бюджетом	2025	220	-	75	-	(220)	-	-	-	75	-
	2024	200	-	220	-	(200)	-	-	-	220	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			Поступило		списано		Переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	списано	на доходы		
Долгосрочные обязательства – всего	2025	-	1617	-	-	-	-	1617
	2024	-	-	-	-	-	-	-
В том числе по кредитам и займам	2025	-	1617	-	-	-	-	1617
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025	3023	2192	-	3023	-	-	2192
	2024	1120	3023	-	1120	-	-	3023
В том числе: перед поставщиками и подрядчиками	2025	518	1082	-	518	-	-	1082
	2024	312	518	-	312	-	-	518
Перед поставщиками и подрядчиками по полученным авансам	2025	1439	94	-	1439	-	-	94
	2024	143	1439	-	143	-	-	1439
Перед бюджетом по налогам и сборам	2025	790	749	-	790	-	-	749
	2024	500	790	-	21	-	-	790
По стразовым взносам	2025	251	257	-	251	-	-	257
	2024	150	251	-	150	-	-	251
Перед персоналом	2025	15	-	-	15	-	-	-
	2024	15	-	-	-	-	-	15
Перед учредителем по выплате девидендов	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
По кредитам и займам	2025	-	-	-	-	-	-	-
	2024	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2025	3023	3809	-	3023	-	-	3809
	2024	1120	3023	-	1120	-	-	3023

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	6 264	3006
Затраты на оплату труда	11105	8737
Отчисления на социальные нужды	2341	1784
Амортизация	1648	1469
Прочие затраты	6411	13848
Итого по элементам	27769	28844
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	-	-
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): Незавершенного производства, готовой продукции, товаров	-	-
Итого расходов по обычным видам деятельности	27769	28844

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, тыс. руб.	Доля, %	Сумма, тыс. руб.	Доля, %
1.	Глуходед Александр Владимирович			10	100
3	Попов Григорий Валерьевич	8	80		
4	ВДПО СПб	2	20		
	Итого:	10	100	10	100

Вознаграждение основного управленческого персонала ООО «ДПК СПБ» за работу в отчетном периоде отсутствует.

10. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

11.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор	_____	Марков Олег Александрович
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)

24 марта 2026 г.