

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «СПАРКС» (ООО «Спаркс») ИНН 7802665926

КПП 780201001, ОГРН 1187847144473

Адрес: 194017, Санкт-Петербург г, Удельный пр-кт, дом № 5, литера А, помещение 17-Н

1. Информация об организации

ООО «СПАРКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2. Виды деятельности

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД применяемые в 2025 году:

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

73.11 Деятельность рекламных агентств

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

3. 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.

4. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11ФСБУ25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Срок аренды по договору не превышает 12 месяцев, Переход право собственности не предусмотрен и субаренды не предполагается. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

5. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2025г. остаток запасов на предприятии составил 148 628 663,15 руб., из которых 94% составляют Основные средства общества, временные сооружения не введенные в эксплуатацию 23 518 542,07 руб.

Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение). Амортизация основных средств, производилась по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	10 группа (свыше 30 лет); 7 группа (свыше 15 до 20 лет; 5 группа (свыше 7 до 10 лет); 9 группа (свыше 25 до 30 лет)
Сооружения	3 группа (свыше 3 до 5 лет); 5 группа (свыше 7 до 10 лет); 6 группа (свыше 10 до 15 лет);
Машины и оборудование	3 группа (свыше 3 до 5 лет)
Транспортные средства	3 группа (свыше 3 до 5 лет)
Прочие	1 группа (свыше 1 до 2 лет)

Не начислялась амортизация по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.
Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения (займы) учитываются по первоначальной стоимости, включающей сумму займа и начисленные проценты. ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина от 10.12.2002 N 126н.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов

В учете Общества по состоянию на 31.12.2025 года числятся заемные средства

Наименование организации Заемщика	Сумма выданного займа в рублях	Пояснения
ООО ИСТОК	3 918 908,88	Договор целевого займа №1/ИСПА-10/02/23 от 10.02.2023г. под 13 % ,со сроком погашения 19.08.2026г.

7. 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.

Запасы Общества по состоянию на 31.12.2025 года состоят из:

- материалов на сумму 4 898 209,41 для использования в текущей деятельности Общества
- земельного участка 54319 м2 кад. № 47:14:1203001:5390 приобретенного для последующей перепродажи на сумму 4 300 000,00 рублей
- Нежилого помещения г. СПб ул. 11-я Красноармейская, д. 16, литера. А, пом. 3-Н (кад.78:32:0001676:3477) приобретенного для последующей перепродажи на сумму - 9 440 000,0 0рублей

8. Денежные средства и эквиваленты

По состоянию на 31.12.2025 на расчетных счетах общества размещенных в банках находится 10 252 837,85 рублей

9. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовые средства Общества по состоянию на 31.12.2025 года состоят из:

- дебиторской задолженности на сумму 8 633 273,75
- собственных средств Общества размещенных на депозитном счет в банке 10 000 000,00

10. Капитал и расчеты с участниками

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

участником Общества является:

Рыбаков Алексей Владимирович -100 процентов

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 20 263 251,00 рубль. НДФЛ с дивидендов исчислен, удержан и перечислен в бюджет РФ. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала

11. Заемные средства

Привлеченные заемные средства Общества по состоянию на 31.12.2025 года

Наименование организации, выдавшей кредит/займ	Наименование кредита/займа	Сумма по договору в рублях	Сумма задолженности на 31.12.25 в рублях	Процентная ставка	Дата погашения по договору
	Долгосрочные		5 792 347,12		

НКО "ФМСМСП МКК СПб"	Договор № 1033/П/25 от 31.03.2025	5 000 000,00	4 192 347,12	5,00%	15.03.2027
Рыбаков А.В. (учредитель)	ДОГОВОР ЗАЙМА №СП(А4)/061023 от 06.10.23 РАВ	1 306 300,00	1 092 341,05	0,00%	05.01.2029
	ДОГОВОР ЗАЙМА СП(СК)/СЕ110522 ОТ 11 МАЯ 2022.	1 000 000,00	507 658,95	0,00%	31.12.2027
	Краткосрочные		8 822 237,08		
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬ- НЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) Г.Москва	ДОГОВОР № НЛ/062021-003025 от 30.09.2021	25 000 000,00	6 822 237,08	19,00%	30.09.2026
Морозкова Ма- рина Влади- рова	ДОГОВОР ЗАЙМА №25-YVU от 23.11.23	2 000 000,00	2 000 000,00	16,50%	20.11.2026

12. Краткосрочная кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность Обществу составляет 16 828 781,53 рублей

13. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 89 082 307,95 рублей, что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано пересмотром ценовой политики Общества по предоставляемым услугам, связанным с увеличением среднерыночной стоимости арендной платы в 2025 году, а также с увеличением числа заключенных контрактов и привлечению новых Заказчиков по сравнению с предыдущим годом

.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.

Органы управления

Генеральный директор — Рыжов Максим Юрьевич (Протокол № 121/2025 от 03.12.2025г, срок определенный Уставом Общества два года).

Главный бухгалтер — Рыжов Максим Юрьевич.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 24 марта 2026 года.

Генеральный директор

М. Ю. Рыжов