

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
ООО «РСП» за 2025 год**

25.03.2026

1. Основная информация.

Общество с ограниченной ответственностью «РСП»

ИНН 7813671061 КПП 781301001 ОГРН 1237800031281

■ Дата регистрации 17.03.2023.

Юридический адрес: 197110, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Чкаловское, пр-кт Левашовский, дом 12, литера А, помещение 1-Н, часть 410

ООО «РСП» является арендатором по этому адресу на основании Договора аренды нежилого помещения от 01.04.2022 .

Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 - 3 чел.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Санкт-Петербурга.

Филиалов и представительств нет.

Уставный капитал организации: 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Участник Общества физическое лицо, гражданин РФ.

Единоличный исполнительный орган Общества.

Генеральный директор Коняев Петр Евгеньевич (с 24.12.2025).

Виды деятельности и экономическая среда.

В 2025 году Общество выполняло работы, связанные с инженерно-техническим проектированием, выполнением строительного контроля и авторского надзора .

2. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая отчетность)», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством Финансов Российской Федерации.

Основополагающими допущениями бухгалтерского учета являются непрерывность, постоянство и принцип начисления. Проводки по счетам бухгалтерского учета осуществляются в валюте Российской Федерации.

Критерием существенности, выбранным Обществом является сумма свыше 10% величины активов. Показатель существенности ошибки определен Обществом исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности - величина ошибки составляет 10 процентов от значения соответствующего показателя бухгалтерской отчетности.

Подготовленная Обществом бухгалтерская отчетность дает представление об имущественном и финансовом положении организации, о его изменениях, а также финансовых результатах его деятельности. Для обработки, хранения и анализа первичной бухгалтерской информации, подготовки отчетности используется программное обеспечение - 1С: Бухгалтерия. Финансовые

показатели для анализа за отчетный и предшествующие отчетному годы являются сопоставимыми. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Денежные потоки отражены в Отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов на основании ПБУ 23/2011.

2.1. Основные средства.

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания и сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств;

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Переоценка стоимости основных средств не производится.

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

2.2. Запасы.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как - оргтехнику, расходные материалы к ней - офисную мебель - канцелярские товары. 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 соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.3. Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы;

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам подряда. Остальные доходы являются прочими.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, связанные с выполнением договоров подряда.

2.4. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

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 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 № 114

3.Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

3.1. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Структура финансовых вложений:

Строка	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1170	Долгосрочные финансовые вложения, в том числе:	265 829	263 260	270 358
	Предоставленные займы	265 829	263 260	270 358
1240	Краткосрочные финансовые вложения, в том числе	1 600	-	-
	Предоставленные займы	1 600	-	-

Предоставленные займы отражены в составе внеоборотных активов, если в соответствии с договором сроки погашения превышают 12 месяцев после отчетной даты.

Предоставленные займы отражены в составе оборотных активов, если в соответствии с договором сроки погашения не превышают 12 месяцев после отчетной даты

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Структура дебиторской задолженности:

Строка	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1230	Дебиторской задолженности, в том числе:	68 057	61 563	45 346
	Расчеты с покупателями и заказчиками	71	1 834	1 787
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	459	3 082	5 521
	Проценты по выданным займам	56 529	49 026	30 252
	Обеспечение исполнения обязательств	10 064	6 682	7 661
	Расчеты по налогам и сборам	934	939	125

Структура кредиторской задолженности:

Строка	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1520	Кредиторская задолженности, в том числе:	1 282	5 234	20 867
	Расчеты с покупателями и заказчиками	456	2 674	9 005
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	732	1 137	10 347
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	535	456
	Расчеты по налогам и сборам	94	888	1 059

3.3. Займы и прочие обязательства.

Задолженность по кредитам и займам отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются равномерно, независимо от условий предоставления займа.

Кредиторская задолженность по полученным займам учитывается с учетом причитающихся к оплате на конец отчетного периода процентов, поскольку по условиям договоров уплата процентов предусмотрена в конце срока. Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов единовременно.

Общество осуществляет перевод краткосрочной задолженности по займам в долгосрочную в случаях, если по условиям договора сроки платежа пересматриваются в сторону увеличения и становятся свыше 12 месяцев. Общество осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда до погашения этой задолженности остается 12 месяцев и менее.

Структура заемных средств:

Строка	Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1510	Заемные средства, в том числе:	238 232	18 455	28 584
	Краткосрочные займы	173 858	14 000	27 500
	Проценты по займам	64 374	4 455	1 084

3.4. Доходы и расходы.

Структура выручки и себестоимости:

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2024г., тыс. руб.
Выручка	54 071	30 810
в том числе:		
Проектные работы	45 824	17 466
Авторский надзор	6 490	10 207
Прочие услуги	1 757	3 137
Себестоимость продаж	(36 283)	(22 945)
в том числе:		
Проектные работы	(25 426)	(3 181)
Общехозяйственные расходы	(10 857)	(19 764)

Прочие доходы:

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2025г., тыс. руб.
Проценты к получению	19 140	19 074
Прочие доходы, в том числе:	100	5958
Списание кредиторской задолженности	100	5958

Прочие расходы:

Наименование показателя	За 2025г., тыс. руб.	За 2025г., тыс. руб.
Проценты к уплате	21 562	24 022
Прочие расходы, в том числе:	1 689	5 712

Членские взносы	180	132
Списание дебиторской задолженности	23	1 550
Услуги банка	78	135
Прочие внереализационные расходы	28	2 317
Списание материалов	1 380	1 578

3.5 Прибыль (убыток).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год составил 2 455 тыс. руб., за 2024 год - 600 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год - 11 322 тыс. руб., за 2024 год - 2 563 тыс. руб.

Генеральный директор



Коняев П. Е.